



LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

8868 Letenye, Kossuth L. u. 10. Pf. 60. T/F.: 93/544-970

E-mail: igazgatas@letenye.hu

Hivatali Kapu: LETENYE KRID: 446070908

1. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

*Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 21-i ülésére*

Tárgy:

Letenye Város Önkormányzata 2025. évi
költségvetésének végrehajtásáról szóló
önkormányzati rendelet megalkotása

Előterjesztő:

Vida László polgármester

Készítő:

Németh-Simon Tamara pénzügyi osztályvezető *liiz*

Tárgyalja:

Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság

Egveztetve:

Hermán Zsoltné Szunyogh Éva óvodavezető
Dömők József igazgató
Mozsolics Klára intézményvezető

Költségvetési szempontból ellenőrizte:

-

Tartalmi, formai szempontból ellenőrizte:

Kanizsai Mónika aljegyző *KL*

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Dr. Hámori Nóra jegyző *ny*

Minősített többségű szavazást igényel:

igen

Mellékletek:

Rendelet tervezet

Konszolidált beszámoló

Vezetői nyilatkozatok

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdés értelmében a beszámoló alapján a képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot a következők szerint „A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.” Az elmúlt évben kincstári ellenőrzésre került sor, melynek jelentése mellékelve kerül.

Az Áht. 91.§ (2) bekezdése értelmében: „A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

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

A fent hivatkozott jogszabályi előíráson túl az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) 6.§ (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a zárszámadási rendelettervezetnek tartalmazni kell a gazdálkodásról készült számszaki jelentést (a bevételek és kiadások alakulását), az összevont adatokat magába foglaló egyszerűsített mérleget, eredménykimutatást, vagyonkimutatást, valamint az összevont maradványkimutatást.

Az Áhsz. 30.§ (3) bekezdése alapján az önkormányzat beszámolójában szereplő vagyonkimutatásnak a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmaznia kell a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01., 02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és a nemzeti vagyonról szóló 2011.évi CXCVI. törvény 1.§ (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 155.§ (2) bekezdése értelmében a képviselő-testület a rendelet megalkotásakor elfogadja az önkormányzat pénzmaradványát és dönt annak felhasználásáról.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 11.§ (1) és (2a) bekezdései a következő előírásokat tartalmazzák:

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.”

„(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.”

A zárszámadáshoz csatolni szükséges továbbá a Magyar Államkincstár által elkészített 2025. évi összevont (konszolidált) beszámolót, mely nettósított módon tartalmazza az önkormányzat elemi beszámolóinak adatait.

A hivatkozott jogszabályok alapján Letenye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet az alábbi beszámolóval kiegészítve terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

1. AZ ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzat 2025. évi összevont költségvetési mérlegét a rendelet-tervezet 1. melléklete tartalmazza, mely Letenye Város Önkormányzata bevételeit és kiadásait foglalja magába.

Letenye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetését az 3/2025. (II.14.) önkormányzati rendelettel 1 904 688 159 forint főösszeggel alkotta meg. Az év folyamán több módosításra került sor, melyet a Képviselő-testület által meghozott döntések, a központi költségvetési kapcsolatokból származó források rendeleten történő átvezetése, valamint a folyamatos gazdálkodás biztosítása indokolt. Ezáltal a módosított bevételi és kiadási főösszeg 2 050 034 637 forintra emelkedett. Letenye Város Önkormányzata a 2025. évi gazdálkodása során a tervezett előirányzatokból 2 039 180 908 forint bevétellel és 1 299 559 429 forint kiadással teljesítette az évet.

A kiadások terén átgondolt, következetes és hatékony gazdálkodást folytatott az önkormányzat. Az önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az önkormányzati feladatellátás finanszírozása biztosított volt. A kötelező feladatok megfelelő színvonalon kerültek ellátásra, az önként vállalt feladatok a működés biztonságát nem befolyásolták.

2. BEVÉTELEK TELJESÍTÉSE

A költségvetési bevételek 1 167 020 720 forintban (működési költségvetési bevételek 1 124 031 550 forint, felhalmozási költségvetési bevételek 42 989 170 forint), a finanszírozási bevételek 872 160 188 forintban teljesültek a következők szerint:

Önkormányzat működési támogatásai

A helyi önkormányzatot megillető állami hozzájárulások 2025. évi összege **595 544 487 forint** volt. Ebből a helyi önkormányzat működésének általános támogatása címen a központi költségvetésből származó támogatásokat 244 546 627 forint teljesítéssel szerepeltetjük. Ezen összeget a település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatására, közutak, köztemető, közvilágítás, zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására, valamint egyéb kötelező feladatok támogatására, és az önkormányzati hivatal működésének támogatására fordítottuk.

- a) Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 183 351 613 forintban teljesült. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. Változatlanul a tárgy évben is a közös önkormányzati hivatal székhely önkormányzata jogosult a támogatási összegre. A támogatás mértékének meghatározása az elismert hivatali létszám 23,83 fő alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.
- b) Zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására az önkormányzat 10 855 000 forint támogatást kapott. A támogatás a települési önkormányzatot a zöldterületek és az azokhoz kapcsolódó építmények kialakításához és fenntartásához kapcsolódóan a belterület nagysága alapján illeti meg.
- c) Közvilágítás alaptámogatása 11 457 000 forintban teljesült.
- d) Köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatására 2 672 145 forint bevétel realizálódott. A támogatás a települési önkormányzatot a köztemető fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.
- e) Közutak fenntartásának támogatása 4 321 310 forint. A támogatás a települési önkormányzatot a közutak fenntartásával kapcsolatos feladataihoz kapcsolódóan illeti meg.
- f) Egyéb önkormányzati feladatok támogatására az önkormányzat 10 967 600 forint támogatást kapott. A központi költségvetés támogatást biztosít a települési önkormányzatok

számára a Mötv. 13. §-ában meghatározott egyes feladatok ellátására. Különösen: az igazgatással, a településfejlesztéssel, településrendezéssel, településüzemeltetéssel, a környezet-egészségüggyel, a lakás, - és helyiséggazdálkodással, a helyi környezet,- és természetvédelemmel, vízgazdálkodással, vízkárelhárítással, ivóvízellátással, szennyvízkezeléssel, a védelemmel, a helyi adóval, gazdaságszervezéssel, turizmussal, a kistermelők, őstermelők értékesítési lehetőségeinek biztosításával, a sport, ifjúsági, nemzetiségi ügyekkel, a közbiztonsággal, a helyi közösségi közlekedéssel, a hulladék-gazdálkodással és a távhőszolgáltatással kapcsolatos feladatok ellátásához.

g) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására az önkormányzat 22 950 forint támogatás kapott.

h) A megemelkedett polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez a Kormány által nyújtott támogatás összege 7 339 009 forint.

i) A közvilágítás üzemeltetési támogatására 13 560 000 forint érkezett.

A központi költségvetésből a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására mindösszesen 194 815 556 forintot utalt ki a Magyar Államkincstár, mely összeget teljes mértékben az óvodai feladatok ellátására fordított.

a) Az Óvodapedagógusok bérének támogatására 103 393 700 forint bevétel könyvelődött. A támogatás mértékének meghatározása az elismert létszám 10,1 fő. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (Púétv.) a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

b) Pedagógusok munkáját segítők bértámogatása 42 144 000 forint.

c) Pedagógusok munkáját segítők pedagógiai asszisztens végzettségük bértámogatására az Önkormányzat 7 165 900 forint támogatást kapott.

d). Óvodaműködtetési támogatás 17 582 148 forintban realizálódott. A kötött felhasználású támogatás az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódik. A támogatás az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

e) Óvodaműködtetés- üzemeltetési támogatása 2 370 000 forintban íródott jóvá.

f) Minősítés kiegészítő támogatása 869 000 forint. A támogatást 1 főre kapjuk. A támogatás vonatkozik az Nkt. 64.§ szerinti előmeneteli rendszer keretein belül lebonyolított minősítési eljárás során elért Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez.

g) Esélyteremtési illetményrész 21 290 808 forint. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény értelmében a Kormány rendeletében meghatározott kedvezményezett vagy felzárkózó településen lévő köznevelési feladatellátási helyen dolgozó pedagógusoknak jár az esélyteremtési illetményrész.

A központi költségvetésből származó támogatásokon belül az önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladataihoz mindösszesen 138 761 257 forintot kaptunk (ezen összeg tartalmazza a család és gyermekjóléti feladatok ellátásának támogatását, a gyermekétkeztetési feladatok ellátásának támogatását és az önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatását is.)

a) Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen 55 520 337 forint ezen belül:

- Család és Gyermekjóléti szolgálat 7 140 000 forint. A járasszékhely települési önkormányzatoknak a központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család és gyermekjóléti szolgálat fenntartásához.
- Család és Gyermekjóléti Központ 30 465 000 forint. A járasszékhely települési önkormányzatoknak a központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján

támogatást biztosít a család és gyermekjóléti központ fenntartásához. A támogatás a személyi és dologi kiadások fedezetére szolgál.

- Óvodai és iskolai segítő tevékenység 6 521 455 forint. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény, a Család- és Gyermekjóléti Központok számára kötelező jelleggel előírja az óvodai és iskolai segítő tevékenység biztosítását. A támogatásra az a járásszékhely önkormányzat jogosult, amely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet.
- Szociális ágazati összevont pótlék 11 393 882 forintban teljesült. A Kjt. szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló rendelet 15/A. § (1) bekezdése rögzíti, hogy a közalkalmazottat a fizetési osztálya és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött ideje alapján szociális ágazati összevont pótlék illeti meg. A központi költségvetés támogatást biztosít a kifizetendő szociális ágazati összevont pótlékhoz és annak közterheihez.

b) Bölcsőde támogatása 27 932 000 forint ezen belül:

- Felsőfokú kisgyermeknevelők bértámogatása 20 594 000 forint
- Bölcsődei dajkák bértámogatása 7 338 000 forint
- Bölcsődei üzemeltetés támogatása 0 Ft

c) Gyermekétkeztetési feladatok támogatása 55 308 920 forint ezen belül:

- Gyermekétkeztetésben dolgozók bértámogatása 25 819 920 forint.
- Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása 29 489 000 forint. A feladathoz kötött támogatás illeti meg a települési önkormányzatot a közigazgatási területén lévő bölcsődében, óvodában, nappali rendszerű közoktatásban, részt vevő gyermekek számára biztosított, gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

A települési önkormányzat kulturális feladatokhoz 17 421 047 forint finanszírozást kapott a központi költségvetéstől.

a) Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása: 8 668 321 forint. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz, a települési önkormányzatot lakosságszám alapján illeti meg a Mötv-ben, valamint a Kult.tv-ben meghatározottak szerint.

b) Települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása: 7 831 726 forint

c) Könyvtár érdekeltségnövelő támogatás bevétele 921 000 forintban realizálódott.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton jelentkeznek azok a bevételek, amelyek államháztartáson belül érkeznek és az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozásához nyújtanak fedezetet. A rovat **52 121 265 forintban** teljesült.

Az egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól a Magyar Falu Program keretében elnyert Felelős állattartás elősegítése című pályázat bevétele realizálódott 1 499 387 forint összegben.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjából az iskola egészségügyi feladatok ellátására 182 400 forint, valamint a fogorvosi alapellátás támogatására 9 298 600 forint érkezett.

Az államháztartáson belüli bevételek között számoltuk el az elkülönített állami pénzalapból a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatásra érkező pénzeszközöket. A közmunkaprogramban foglalkoztatottak személyi és dologi kiadásaira 39 686 878 forintot biztosított a központi költségvetés. Ezen kívül a nyári diákmunka finanszírozására 1 454 000 forint érkezett.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú önkormányzati támogatások összege 42 835 023 forintra teljesült. 700 000 forint érkezett a közfoglalkoztatás felhalmozási célú kiadásaira. Magyar Falu Program járdafelújítására nyert 9 967 023 forint, versenyképes eljárások 2025 program keretein belül elnyert 32 168 000 forint bevételei is ezen a rovaton könyvelődött.

Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz igazodva, a gazdálkodási körülményeket és az adózók teherviselési képességeihez mérten, azokat figyelembe véve alkotta meg. Új adónem bevezetése évek óta nem volt, illetve az adók mértékében sem történt változás. Az önkormányzat közhatalmi bevételei összesen **393 998 135 forint** összegben realizálódtak, így továbbra is a normatív támogatás után az önkormányzati működés legjelentősebb tételei a helyi adókból befolyt összegek.

Az adóbevételek közül az önkormányzat legjelentősebb tétele továbbra is az iparüzési adó bevétel, amely 387 655 112 forint összegben realizálódott. A tárgyévi bevétel összege függ az előző évben fizetett adóelőleg összegétől, az adózók által visszaigényelt és részükre visszautalt túlfizetés, illetve hátralék összegétől is.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adókból, azaz idegenforgalmi adóból 1 885 400 forint bevétele az egyéb közhatalmi bevételekből 4 457 623 forint eredménye keletkezett.

Működési bevételek

A vagyonhasznosításból származó bevételek, azaz a helyiségek, önkormányzati területek bérbeadásából, egyéb értékesítésből származó bevételek itt kerültek elszámolásra. Az önkormányzat működési bevétele mindösszesen **82 367 663 forint** volt.

A szolgáltatások ellenértéke soron, önkormányzati szinten összesen 9 113 563 forint bevétel keletkezett, a legjelentősebb összeg a Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsődében realizálódott 7 852 817 forint összegben, ami az étkeztetési feladatok ellátásához köthető. A többi bevétel a kerékpárút üzemeltetés, közterületen engedélyezett bontási tevékenység, esküvői szolgáltatás, kapcsán folyt be. A közvetített szolgáltatások rovaton a Zala Vármegyei Kormányhivatal Letenyei Járási Hivatala, és a Deák Ferenc Megyei Könyvtár üzemeltetési költségei kerültek továbbszámolásra. Ezen rovaton mindösszesen 10 527 144 forint folyt be.

A működési bevételek jelentős része az előző évekhez hasonlóan a tulajdonosi bevételek címen elszámolt vagyonhasznosításból származó eszközök, helyiségek, önkormányzati ingatlanok, területek bérbeadásából származnak. Önkormányzati szinten 29 917 769 forint bevétel teljesült.

A közétkeztetés kapcsán az ellátási díjakból származó bevétel összege pedig 12 294 153 forint. A kiszámlázott általános forgalmi adó összege 9 987 329 forint volt összesen.

Kamatbevétel jogcímen 4 485 132 forint, biztosítók által fizetett kártérítés címen 295 031 forint könyvelődött.

Az egyéb működési bevételek rovatokon mindösszesen 5 747 542 forint íródott jóvá, amely tartalmazza, a visszatérített közüzemi díjakat, valamint a pénztár kerekítést és a nettó finanszírozás kerekítési eltérését.

Felhalmozási bevételek

Ingatlanértékesítésből **4 147 forint** bevétel származott, ami a bérlakás értékesítés törlesztőrésze volt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, visszatérítendő támogatások, kölcsönök

Ezen rovaton mindösszesen **150 000 forint** bevételt könyvelhettünk, ami a lakáscélú támogatás visszafizetése miatt keletkezett.

Finanszírozási bevételek

A pénzmaradvány felhasználás összege önkormányzati szinten, összevontan 840 089 727 forint. A pénzmaradvány igénybevételenek teljesítése az előirányzott összeggel megegyezően történik az új számviteli szabályoknak megfelelően.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések címén 32 070 461 forint került lekönyvelésre, amely összeg a tárgyévet megelőző év decemberében kerül kiutalásra és a tárgyév januárjában kerül pénzforgalom nélkül visszavonásra az esedékes nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető támogatás Áht.-ban meghatározott százaléka alapján. Ezen összeget egyidejűleg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés soron is szerepeltetni kell a kiadások között.

3. KIADÁSOK TELJESÍTÉSE

A költségvetési kiadások 1 299 559 429 forintban (működési költségvetési kiadások 1 198 677 743 forint, felhalmozási költségvetési kiadások 72 881 075 forint), a finanszírozási kiadások 28 000 611 forintban teljesültek a következők szerint:

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata az önkormányzat esetében **600 061 916 forint** összegű teljesítést mutat. A rovat tartalmazza a rendszeres személyi juttatásokon kívül a 2025. évre jutó egyéb bérjellegű kifizetéseket is (megbízási díj, reprezentációs kiadás).

Munkaadókat terhelő járulékok

A törvényi előírásnak megfelelően a személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege került kifizetésre, mindösszesen **79 153 241 forint** összegben.

Dologi kiadások

A dologi kiadások az önkormányzat működtetésével kapcsolatban felmerült kiadásokból tevődnek össze (készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatás, szolgáltatási kiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások). Az önkormányzat és az intézmények összesen **306 263 550 forintot** fordítottak dologi kiadásokra. Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladataink ellátása érdekében e jogcímen kifizetett kiadások kormányzati funkcióként a 4. számú mellékletben részletezettek szerint alakultak.

Megnevezés	Teljesítés
<i>Szakmai anyagok beszerzése</i>	2 451 728
<i>Üzemeltetési anyagok beszerzése</i>	49 395 421
Készletbeszerzés	51 847 149
<i>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</i>	9 795 156
<i>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</i>	1 539 255
Kommunikációs szolgáltatások	11 334 411
<i>Közüzemi díjak</i>	73 021 190
<i>ebből: villamosenergia szolgáltatás díja</i>	33 355 186
<i>ebből: gázenergia szolgáltatás díja</i>	34 034 769
<i>ebből: víz- és csatorna szolgáltatás díja</i>	5 631 235
<i>Bérleti és lízing díjak</i>	4 984 043
<i>Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások</i>	2 584 825
<i>Közvetített szolgáltatások</i>	3 176 299
<i>Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások</i>	19 682 759
<i>Egyéb szolgáltatások</i>	80 967 264
<i>ebből: biztosítási díjak</i>	4 821 268

Szolgáltatási kiadások	184 416 380
<i>Kiküldetések kiadásai</i>	559 106
<i>Reklám- és propagandakiadások</i>	1 080 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 639 106
<i>Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	50 731 762
<i>Fizetendő általános forgalmi adó</i>	5 111 119
<i>Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai</i>	2 518
<i>ebből: valuta, deviza eszközök realizált árfolyamvesztése</i>	2 518
<i>Egyéb dologi kiadások</i>	1 181 105
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	57 026 504
Dologi kiadások összesen	306 263 550

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzati költségvetési kiadások között kell szerepeltetni az önkormányzat által a lakosságnak jutott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű kiadásokat. A szociális juttatások tekintetében az éves kifizetés **1 899 503 forint** összegben teljesült, mely az önkormányzat szociális rendeletében adható települési támogatásokat tartalmazza.

Ápolási díjakra 553 095 forintot költöttünk. Lakhatáshoz nyújtott rendszeres támogatásra 96 000 forintot, temetési segélyre 40 000 forintot, rendkívüli élethelyzetre tekintettel pedig 249 000 forint szociális támogatást ítélt meg a Humán és Ügyrendi Bizottság. Köztemetés jogcímen 961 408 forint került kifizetésre. (21. melléklet)

Egyéb működési célú támogatások

Elvonások és befizetések előirányzata **111 765 921 forintban** teljesült, ami helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló teljesítését, a szolidaritási hozzájárulás jelenti.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások összege **20 534 198 forint** összegben teljesült. A központi költségvetési szerveknek utalt összeg a nagykanizsai Kanizsai Dorottya Kórház járóbeteg szakellátásai után fizetett működési célú támogatást (19 346 648 forint), valamint a Bursa Hungarica Ösztöndíj kifizetését jelöli 600 000 forint értékben, mivel az új számviteli szabályoknak megfelelően 2017. óta itt kerültek elszámolásra.

Társulások tekintetében 587 550 forint kiadás keletkezett, ebből 195 850 forint a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás és 391 700 forint a Mura Régió ETT felé fizetett tagdíj következtében.

2025. évben mindösszesen **78 999 414 forint** támogatást fizettünk ki egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen, ebből: a Sokszínvilág Alapítvány bölcsődei feladatok támogatására 2 400 000 forint, a TÖOSZ tagdíjra 97 925 forint, az egyéb civil szervezetek támogatására 760 706 forint, a rotavírus elleni védőoltás támogatására 320 592 forint, az ÉKKÖV Kft működésére 55 000 000 forint, a Termálfürdő és Strand üzemeltetésére 20 420 191 forint kiadás könyvelődött.

Beruházások

2025. évben megvalósított beruházások értéke mindösszesen **9 747 432 forint**. A közfoglalkoztatotti program keretében damilos fűnyíró került beszerzésre. A szennyvíztisztító utó ülepítő kotró cseréje megtörtént a végszámla kiállításra került. Termálfürdőbe 3 kompreszort vásárolt az Önkormányzat, valamint a tárgyév során laptop, hűtő és a madárvilágba konyhai eszközök beszerzése történt meg. A Letenyei Hóvirág Óvoda- Bölcsőde szünetmentes tápegységet és 2 darab ipari sütőt vásárolt mindösszesen 1 169 109 forintértékben. A Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár 4 darab számítógépet szerzett be. A Letenyei Család és Gyermekei Központ 3 laptopot vásárolt mindösszesen 1 849 440 forintértékben. A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal kártyaolvasókat, plotter nyomtatót, irodabútort szerzett be mindösszesen 666 881 forint összegben.

Felújítások

Összesen **48 649 979 forint**értékben teljesült a felújítás előirányzata. Ezen a jogcímen könyvelődött a Versenyképes Járások program keretein belül megvalósuló hivatali épület klímatiszálásának, valamint a víziközmű vagyron felújítási munkáinak költségei.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

A rovat mindösszesen **14 483 664 forint** összeggel teljesült, amely tartalmazza a fel nem használt pályázati támogatás visszafizetését (133 664), a Nagykanizsai Tankerületi Központnak utalt mászófal megvalósításhoz való hozzájárulási összeget (250 000 forint), lakáscélú támogatások kiadásait (3 100 000 forint), valamint a Termálfürdő és Strand felújítási munkáihoz való hozzájárulást (11 000 000 forint).

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások tartalmazzák az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét - 28 000 611 forintot - , melyet a Magyar Államkincstár a nettó finanszírozás keretén belül pénzforgalom nélkül von vissza önkormányzatunktól.

4. KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK

Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodása

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	0	Személyi juttatás	174 926 848
Felhalmozási célú támogatások	0	Munkaadót terhelő járulékok	24 174 622
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadás	31 435 416
Működési bevételek	10 126 287	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Beruházás	666 881
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	0
Maradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú kiadások	0
Irányító szervi támogatás	221 077 480	Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	231 203 767	Kiadás összesen	231 203 767

A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és kiadási főösszege **231 203 767 forint** összegben teljesült.

A Hivatal 10 126 287 forint működési bevételhez jutott. Ezen összeg az esküvői szolgáltatásokból származó 75 000 forintból, 21 000 forint eljárási díjból, a Kormányhivatal felé továbbszámlázott 8 873 137 forint üzemeltetési költségéből, 1 157 150 forint egyéb működési bevételből származott. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a hivatal működéséhez adott 183 351 613 forint összegű támogatást.

A költségvetési kiadásból a személyi juttatások összege 174 926 848 forint volt átlagosan 20 fő személyi juttatásait tartalmazza. A munkáltató által fizetett járulékok összege 24 174 622 forint volt. A dologi kiadások összege 31 435 416 forint összegben teljesültek (anyagbeszerzések, informatikai és kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások). A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal kártyaolvasókat, plotter nyomtatót, irodabútort szerzett be mindösszesen 666 881 forint összegben.

A Hivatal kiadásait kormányzati funkciókénti megoszlásban a rendelet-tervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde gazdálkodása

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	0	Személyi juttatás	252 414 328
Felhalmozási célú támogatások	0	Munkaadót terhelő járulékok	35 528 682
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadás	75 461 763
Működési bevételek	25 652 940	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Beruházás	1 169 109
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	0
Maradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú kiadások	0
Irányító szervi támogatás	338 931 940	Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	364 584 880	Kiadás összesen	364 573 882

A költségvetés bevétel **364 584 880 forinttal**, a kiadás **364 573 882 forinttal** teljesült.

A bevételi oldalon a szolgáltatások ellenértéke soron az étkezésből származó bevétel nettó 7 852 817 forint összegben teljesült. A gyermekétkeztetés ellátási díjaiból 12 294 153 forint nettó bevételhez jutott az óvoda. Az étkezés költségeihez kapcsolódó kiszámlázott Áfa összege 5 437 131 forint volt, amely nettó módon tartalmazza a levonható ÁFA összegét is. Az egyéb működési bevételekből pedig 68 839 forint bevétele keletkezett az intézménynek. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a köznevelési, bölcsődei és gyermekétkeztetési feladatok támogatására folyósított 278 056 476 forint összegű támogatást.

A kiadási oldalon a személyi juttatások összege 252 414 328 forint volt, ami tartalmazza a 36 fő alkalmazott részére történő rendszeres és egyéb bérjellegű kifizetést. A munkaadót terhelő járulékok összege 35 528 682 forint. A dologi kiadások az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza, melynek összege 75 461 763 forint volt összességében, ebből a legjelentősebb tétel az üzemeltetési anyagok összege. A költségvetési szerv beruházásra, eszközök beszerzésre 1 169 109 forint összeget fordított. Az óvoda kiadásait kormányzati funkciókénti megoszlásban a rendelet-tervezet 9. számú melléklete tartalmazza.

Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár gazdálkodása

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	290 800	Személyi juttatás	39 413 046
Felhalmozási célú támogatások	0	Munkaadót terhelő járulékok	4 930 729
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadás	30 261 336
Működési bevételek	2 787 730	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Beruházás	1 029 310
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	0
Maradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú kiadások	0
Irányító szervi támogatás	72 555 891	Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	75 634 421	Kiadás összesen	75 634 421

A költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszege **75 634 421 forintban** teljesült.

Működési célú támogatás összege 290 800 forintban teljesült, ami a nyári diákmunka program keretében került lekönyvelésre. A művelődési háznak saját bevétele a terembérleti díjakból, eszközbérleti díjakból, jegybevételekből, valamint a Deák Ferenc Megyei Könyvtár részére továbbszámlázott kiadások megtérítéséből keletkezett mindösszesen 2 787 730 forintértékben. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési támogatására folyósított 17 421 047 forint összegű támogatást.

A kiadási előirányzatokon belül a személyi juttatások összege 39 413 046 forint volt, amely a 7 fő alkalmazott és megbízási díjban részesülő egyéb foglalkoztatottak, nyári diákmunkások kifizetéseiből adódott. A munkaadói járulékok összege 4 930 729 forint volt. A dologi kiadások javarészt az intézmény által megvalósított programokhoz kapcsolódó kiadásokból az intézmény üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadásokból, könyvbeszerzésekből állnak. A dologi kiadások összege mindösszesen 30 261 336 forint volt. A költségvetési szerv beruházásra, eszközök beszerzésre 1 029 310 forint összeget fordított. A Művelődési Ház kiadásait kormányzati funkciókénti megoszlásban a rendelet-tervezet 10. számú melléklete tartalmazza.

Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ gazdálkodása

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	0	Személyi juttatás	44 289 307
Felhalmozási célú támogatások	0	Munkaadót terhelő járulékok	4 790 849
Közhatalmi bevételek	0	Dologi kiadás	8 067 067
Működési bevételek	2 604	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
Felhalmozási bevételek	0	Egyéb működési célú kiadások	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Beruházás	1 849 440
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	0
Maradvány igénybevétele	0	Felhalmozási célú kiadások	0
Irányító szervi támogatás	58 994 059	Finanszírozási kiadások	0
Bevétel összesen	58 996 663	Kiadás összesen	58 996 663

A költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszege **58 996 663 forintban** teljesült.

Bevételi oldalon 2 604 forint működési bevétel keletkezett, valamint irányító szervi támogatás, amely tartalmazza a központi költségvetés által a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására folyósított 55 520 337 forint összegű támogatást.

A személyi juttatások összege 44 289 307 forint volt, amely 7 fő közalkalmazott rendszeres személyi és egyéb bérjellegű jellegű juttatásait tartalmazza. A munkaadói járulék összege 4 790 849 forint volt. A dologi kiadások 8 067 067 forint összegben kerültek kifizetésre, amely kiadás az intézmény működtetésének költségeit tartalmazza. A költségvetési szerv beruházásra, eszközök beszerzésre 1 849 440 forint összeget fordított. A családsegítő központ kiadásait kormányzati funkciókénti megoszlásban a rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

Letenye Város Önkormányzata költségvetési szerv

Bevétel	Teljesítés	Kiadás	Teljesítés
Működési célú támogatások	595 544 487	Személyi juttatás	89 018 387
Működési célú támogatások áht. belül	51 830 465	Munkaadót terhelő járulékok	9 728 359
Felhalmozási célú támogatások	42 835 023	Dologi kiadás	161 037 968
Közhatalmi bevételek	393 998 135	Ellátottak pénzbeli juttatásai	1 899 503
Működési bevételek	43 798 102	Egyéb működési célú kiadások	211 299 533
Felhalmozási bevételek	4 147	Beruházás	5 032 692
Működési célú átvett pénzeszközök	0	Felújítás	48 649 979
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	150 000	Felhalmozási célú kiadások	14 483 664
Egyéb finanszírozási bevétel	872 160 188	Finanszírozási kiadások	719 559 981
Bevétel összesen	2 000 320 547	Kiadás összesen	1 260 710 066

A költségvetési bevételek 1 128 160 359 forintban (működési költségvetési bevételek 1 085 171 189 forint, felhalmozási költségvetési bevételek 42 989 170 forint), a finanszírozási bevételek 872 160 188 forintban teljesültek a következők szerint:

Önkormányzat működési támogatásai

A helyi önkormányzatot megillető állami hozzájárulások 2025. évi összege **595 544 487 forint** volt. Ebből a helyi önkormányzat működésének általános támogatása címen a központi költségvetésből származó támogatásokat 244 546 627 forint teljesítéssel szerepeltetjük. Ezen összeget a település üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatására, közutak, köztemető, közvilágítás, zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására, valamint egyéb kötelező feladatok támogatására, és az önkormányzati hivatal működésének támogatására fordítottuk. A központi költségvetésből a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására mindösszesen 194 815 556 forintot utalt ki a Magyar Államkincstár, mely összeget teljes mértékben az óvodai feladatok ellátására fordított. A központi költségvetésből származó támogatásokon belül az önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladataihoz mindösszesen 138 761 257 forintot kaptunk (ezen összeg tartalmazza a család és gyermekjóléti feladatok ellátásának támogatását, a gyermekétkeztetési feladatok ellátásának támogatását és az önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatását is). A települési önkormányzat kulturális feladatokhoz 17 421 047 forint finanszírozást kapott a központi költségvetéstől.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton jelentkeznek azok a bevételek, amelyek államháztartáson belül érkeznek és az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozásához nyújtanak fedezetet. A rovat **51 830 465 forintban** teljesült.

Az egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól a Magyar Falu Program keretében elnyert Felelős állattartás elősegítése című pályázat bevétele realizálódott 1 499 387 forint összegben.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjából az iskola egészségügyi feladatok ellátására 182 400 forint, valamint a fogorvosi alapellátás támogatására 9 298 600 forint érkezett.

Az államháztartáson belüli bevételek között számoltuk el az elkülönített állami pénzalapból a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatásra érkező pénzeszközöket. A közmunkaprogramban foglalkoztatottak személyi és dologi kiadásaira 39 686 878 forintot biztosított a központi költségvetés. Ezen kívül a nyári diákmunka finanszírozására 1 163 200 forint érkezett.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú önkormányzati támogatások összege 42 835 023 forintra teljesült. 700 000 forint érkezett a közfoglalkoztatás felhalmozási célú kiadásaira. Magyar Falu Program járdafelújítására nyert 9 967 023 forint, versenyképes járárok 2025 program keretein belül elnyert 32 168 000 forint bevételei is ezen a rovaton könyvelődött.

Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz igazodva, a gazdálkodási körülményeket és az adózók teherviselési képességeihez mérten, azokat figyelembe véve alkotta meg. Új adónem bevezetése évek óta nem volt, illetve az adók mértékében sem történt változás. Az önkormányzat közhatalmi bevételei összesen **393 998 135 forint** összegben realizálódtak, így továbbra is a normatív támogatás után az önkormányzati működés legjelentősebb tételei a helyi adókból befolyt összegek.

Az adóbevételek közül az önkormányzat legjelentősebb tétele továbbra is az iparüzési adó bevétel, amely 387 655 112 forint összegben realizálódott. A tárgyévi bevétel összege függ az előző évben fizetett adóelőleg összegétől, az adózók által visszaigényelt és részükre visszautalt túlfizetés, illetve hátralék összegétől is.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adókból, azaz idegenforgalmi adóból 1 885 400 forint bevétele az egyéb közhatalmi bevételekből 4 457 623 forint eredménye keletkezett.

Működési bevételek

A vagyonhasznosításból származó bevételek, azaz a helyiségek, önkormányzati területek bérbeadásából, egyéb értékesítésből származó bevételek itt kerültek elszámolásra. Az önkormányzat működési bevétele mindösszesen **43 798 102 forint** volt.

A szolgáltatások ellenértéke soron 203 344 forint bevétel keletkezett. A közvetített szolgáltatások rovaton a Zala Vármegyei Szent Rafael Kórház üzemeltetési költségei kerültek továbbszámlázásra (ezen rovaton mindösszesen 931 783 forint folyt be). A működési bevételek jelentős része az előző évekhez hasonlóan a tulajdonosi bevételek címen elszámolt vagyonhasznosításból származó eszközök, helyiségek, önkormányzati ingatlanok, területek bérbeadásából származnak. Önkormányzati szinten 29 195 769 forint bevétel teljesült. A kiszámlázott általános forgalmi adó összege 4 199 300 forint volt összesen. Kamatbevétel jogcímen 4 485 132 forint, biztosítók által fizetett kártérítés címen 295 031 forint könyvelődött.

Az egyéb működési bevételek rovatokon mindösszesen 4 487 743 forint íródott jóvá, amely tartalmazza, a visszatérített közüzemi díjakat, valamint a pénztár kerekítést és a nettó finanszírozás kerekítési eltérését.

Felhalmozási bevételek

Ingatlanértékesítésből **4 147 forint** bevétel származott, ami a bérlakás értékesítés törlesztőrészelete volt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, visszatérítendő támogatások, kölcsönök

Ezen rovaton mindösszesen **150 000 forint** bevételt könyvelhettünk, ami a lakáscélú támogatás visszafizetése miatt keletkezett.

Finanszírozási bevételek

A pénzmaradvány felhasználás összege 840 089 727 forint. A pénzmaradvány igénybevételének teljesítése az előirányzott összeggel megegyezően történik az új számviteli szabályoknak megfelelően.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések címen 32 070 461 forint került lekönyvelésre, amely összeg a tárgyévet megelőző év decemberében kerül kiutalásra és a tárgyév januárjában kerül pénzforgalom nélkül visszavonásra az esedékes nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető támogatás Áht.-ban meghatározott százaléka alapján. Ezen összeget egyidejűleg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés soron is szerepeltetni kell a kiadások között.

A költségvetési kiadások 541 150 085 forintban (működési költségvetési kiadások 472 983 750 forint, felhalmozási költségvetési kiadások 68 166 335 forint), a finanszírozási kiadások 719 559 981 forintban teljesültek a következők szerint:

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata az önkormányzat esetében **89 018 387 forint** összegű teljesítést mutat. A rovat tartalmazza a rendszeres személyi juttatásokon kívül a 2025. évre jutó egyéb bérjellegű kifizetéseket is (megbízási díj, reprezentációs kiadás).

Munkaadókat terhelő járulékok

A törvényi előírásnak megfelelően a személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege került kifizetésre, mindösszesen **9 728 359 forint** összegben.

Dologi kiadások

A dologi kiadások az önkormányzat működtetésével kapcsolatban felmerült kiadásokból tevődnek össze (készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatás, szolgáltatási kiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások). Az önkormányzat mindösszesen **161 037 968 forintot** fordítottak dologi kiadásokra. Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladataink ellátása érdekében e jogcímen kifizetett kiadások kormányzati funkcióként a 4. számú mellékletben részletezettek szerint alakultak.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzati költségvetési kiadások között kell szerepeltetni az önkormányzat által a lakosságnak jutott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű kiadásokat. A szociális juttatások tekintetében az éves kifizetés **1 899 503 forint** összegben teljesült, mely az önkormányzat szociális rendeletében adható települési támogatásokat tartalmazza.

Ápolási díjakra 553 095 forintot költöttünk. Lakhatáshoz nyújtott rendszeres támogatásra 96 000 forintot, temetési segélyre 40 000 forintot, rendkívüli élethelyzetre tekintettel pedig 249 000 forint szociális támogatást ítelt meg a Humán és Ügyrendi Bizottság. Köztemetés jogcímen 961 408 forint került kifizetésre. (21. melléklet)

Egyéb működési célú támogatások

Elvonások és befizetések előirányzata **111 765 921 forintban** teljesült, ami helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló teljesítését, a szolidaritási hozzájárulás jelenti.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások összege **20 534 198 forint** összegben teljesült. A központi költségvetési szerveknek utalt összeg a nagykanizsai Kanizsai Dorottya Kórház járóbeteg szakellátásai után fizetett működési célú támogatást (19 346 648 forint), valamint a Bursa Hungarica Ösztöndíj kifizetését jelöli 600 000 forintértékben, mivel az új számviteli szabályoknak megfelelően 2017. óta itt kerültek elszámolásra.

Társulások tekintetében 587 550 forint kiadás keletkezett, ebből 195 850 forint a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás és 391 700 forint a Mura Régió ETT felé fizetett tagdíj következtében.

2025. évben mindösszesen **78 999 414 forint** támogatást fizettünk ki egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen, ebből: a Sokszinvilág Alapítvány bölcsődei feladatok támogatására 2 400 000 forint, a TÖOSZ tagdíjra 97 925 forint, az egyéb civil szervezetek támogatására 760 706 forint, a rotavírus elleni védőoltás támogatására 320 592 forint, az ÉKKÖV Kft működésére 55 000 000 forint, a Termálfürdő és Strand üzemeltetésére 20 420 191 forint kiadás könyvelődött.

Beruházások

2025. évben megvalósított beruházások értéke mindösszesen **5 032 692 forint**. A közfoglalkoztatotti program keretében damilos fűnyíró került beszerzésre. A szennyvíztisztító utó ülepítő kotró cseréje megtörtént a végszámla kiállításra került. Termálfürdőbe 3 kompreszort vásárolt az Önkormányzat, valamint a tárgyévi során laptop, hűtő és a madárvilágba konyhai eszközök beszerzése történt meg.

Felújítások

Összesen **48 649 979 forintértékben** teljesült a felújítás előirányzata. Ezen a jogcímen könyvelődött a Versenyképes Járások program keretein belül megvalósuló hivatali épület klímatisztításának, valamint a víziközmű vagyoni felújítási munkáinak költségei.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

A rovat mindösszesen **14 483 664 forint** összeggel teljesült, amely tartalmazza a fel nem használt pályázati támogatás visszafizetését (133 664), a Nagykanizsai Tankerületi Központnak utalt másfal megvalósításhoz való hozzájárulási összeget (250 000 forint), lakáscélú támogatások

kiadásait (3 100 000 forint), valamint a Termálfürdő és Strand felújítási munkáihoz való hozzájárulást (11 000 000 forint).

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások tartalmazzák az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét - 28 000 611 forintot - , melyet a Magyar Államkincstár a nettó finanszírozás keretén belül pénzforgalom nélkül von vissza önkormányzatunktól, valamint a központi irányító szervei támogatást 691 559 370 forint összegben.

5. LÉTSZÁMGAZDÁLKODÁS

Letenye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II. 14.) önkormányzati rendelete 7. § (1) és (2) bekezdései a 2025. január 1-i költségvetési létszámot az alábbiak szerint állapította meg:

- Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal: 21 fő
- Letenyei Hóvirág Óvoda: 38 fő
- Letenye Város Önkormányzata: 13 fő
- Letenyei Család- és Gyermejjóléti Központ: 7 fő
- Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár: 7 fő
- A Képviselő-testület a közfoglalkoztatottak létszámát 2025.01.01-2025.02.28-ig 7 főben, 2025.03.01.-2026.02.28-ig 23 főben állapítja meg.

A beszámolási időszakban a létszám az alábbiak szerint alakult:

- Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal: 20 fő
- Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde: 36 fő
- Letenye Város Önkormányzata: 31 fő
 - o ebből: közfoglalkoztatottak éves állományi létszáma: 18 fő
- Letenyei Család- és Gyermejjóléti Központ: 7 fő
- Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár: 7 fő

6. A 2025. ÉVI MARADVÁNY MEGÁLLAPÍTÁSA

Az Ávr. 155.§ (2) bekezdése értelmében a képviselő-testület a rendelet megalkotásakor elfogadja az önkormányzat pénzmaradványát és dönt annak felhasználásáról.

A Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2025. évre megállapított maradványának összegét a rendelet-tervezet 24. melléklete tartalmazza.

Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 167 020 720
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	1 271 558 818
Alaptevékenység költségvetési egyenlege (±)	- 104 538 098
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	1 563 719 558
Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	719 559 981
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (±)	844 159 577
Alaptevékenység maradványa	739 621 479

Az önkormányzat vállalkozási tevékenységet nem végez, a vállalkozási tevékenység maradványa 0 forint. Az összes maradvány **739 621 479 forintban** határozható meg.

A maradvány tervezett felhasználását a rendelet-tervezet 28. melléklete részletesen tartalmazza.

7. A VAGYON VÁLTOZÁSA (KONSZOLIDÁLT MÉRLEG)

Eszközök

Megnevezés	2024	2025
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	3 704 850 649	3 612 011 549
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	66 497 411	69 170 852
C) Pénzeszközök	858 472 441	757 462 237
D) Követelések	295 999 662	287 698 969
E) Egyéb sajátos elszámolások	- 1 514 553	-140 774
F) Aktív időbeli elhatárolások	542 908	1 350 589

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

Az **immateriális javak** a tárgy évben leíródtak, így a mérlegsor értéke nulla.

A **tárgyi eszközök**, azaz az ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések, járművek, beruházások képezik az önkormányzati vagyon jelentős hányadát. Az ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok, valamint a gépek és berendezések állománya az előző évhez képest csökkenést mutat, ami azt jelenti, hogy a tárgy évben elszámolt értékcsökkenési leírás nagyobb volt, mint az aktiválás értéke.

A **befektetett pénzügyi eszközök** állományában változás nem történt az előző évhez képest. 2025. évi záró állományként mindösszesen 34 600 000 forint részesedést tartunk nyilván a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.-ben és az ÉKKÖV Kft.-ben.

A **vagyongezelésbe adott eszközök** állományában csökkenés tapasztalható a víziközmű vagyon értékcsökkenési leírásának köszönhetően.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöknek év végi állománya az étkeztetési feladatokat ellátó konyhán, valamint a könyvtárban leltárba vett készleteket tartalmazza (élelmiszer, könyv).

C)Pénzeszközök a pénzforgalmi számlák 2025. december 31-i állapotának megfelelő egyenlegeit foglalja magában összesítve önkormányzati és költségvetési szervek szintjén 757 462 237 forint.

D)Követelések mérleg szerinti értéke 287 698 969 forint. Ezen összeg tartalmazza az adóköveteléseket, a szállítói tartozást, bérletértékesítésből fennálló követelést, köztemetés visszatérítés, a 100 % önkormányzati tulajdonú céggel szemben fennálló követelés, illetve a személyi juttatások kapcsán jelentkező előlegeket.

E) Egyéb sajátos elszámolások állománya -140 774 forint. Itt a számviteli szabályok által szerepeltetni kell az előzetesen felszámított levonható forgalmi adó és fizetendő forgalmi adó tárgyidőszaki állományának az egyenlegét.

F) Aktív időbeli elhatárolás 1 350 589 forint.

FORRÁSOK

Megnevezés	2024	2025
G) Saját tőke	3 134 126 118	2 924 517 918
H) Kötelezettségek	64 474 548	60 419 323
I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0

G) Saját tőke

A saját tőke változását a mérleg szerinti eredmény változása idézte elő. A Mérleg szerinti eredmény a tevékenységek eredményéből és a pénzügyi műveletek eredményéből áll. Állományi értéke az előző évhez képest csökkent, negatív előjelűvé vált. A tevékenység eredményének összegét a költségvetési évre járó nettó eredményszemléletű bevételek, a feladatellátást terhelő költségek, ráfordítások különbözete határozza meg. A pénzügyi műveletek eredményét a gazdálkodási év folyamán befolyt kamatbevételek teszik ki.

H) Kötelezettségek állománya az előző évhez képest nőtt, értéke a tárgyév végén 60 419 323 forint. A mérlegértéke tartalmazza az adótúlfizetéseket, az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetését, továbbá a Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. felé fennálló kompenzációs megállapodáson alapuló kötelezettségünket.

J) Passzív időbeli elhatárolások olyan mérlegtétel, amely a számviteli szabályok alapján korrigálja a bevételeket, költségek és ráfordítások tárgyévben figyelembe vehető összegeit. A költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása a 2025. december havi rendszeres bér kiadásait (bruttó-nettó) és járulékát tartalmazza. A halasztott eredményszemléletű bevételeket az elnyert pályázati támogatási összegek (elszámolt értékcsökkenés arányos feloldással korrigált összege) testesítik meg.

8. TÖBBÉVES KIHATÁSSAL JÁRÓ DÖNTÉSEK BEMUTATÁSA

Az Áht. 91.§ (2) bekezdés a) pontja értelmében a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve.

A tájékoztatást a rendelet-tervezet 15. melléklete tartalmazza.

A többéves kihatással járó döntésekből eredő kiadásonként feltüntetett összegek meghatározó részét a településfejlesztés feladatok előirányzata képezi.

9. KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK BEMUTATÁSA

Az Áht. 24. § (4) bekezdése c) pontja, valamint az Ávr. 28. § a-e) pontjai szerint a zárszámadási rendelet-tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a közvetett támogatásokat.

Letenye Város Önkormányzata által nyújtott kedvezmények, mentességek összegét a tervezet 14. melléklete tartalmazza.

10. AZ ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGBAN LÉVŐ RÉSZESEDÉSE

Az Áht. 91.§ (2) bekezdés d) pontja alapján a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell mutatni a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Ennek megfelelően az önkormányzat gazdasági társaságokban lévő és egyéb részesedéseit, a részesedések aránya szerinti megbontásban az előterjesztés 23. melléklete tartalmazza.

11. ÖSSZEGZÉS

A 2025. évi gazdálkodásunkat összegezve megállapítható, hogy az önkormányzat a kötelező és önként vállalt feladatait az előírt módon és keretek között a törvényben meghatározottak szerint végezte. A feladatok ellátása zavartalanul, az előző év színvonalának megtartásával történt.

Kérem az előterjesztés alapján a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló mellékelt rendelet-tervezet elfogadását.

Letenye, 2025. május 15.



Vida László
Vida László
polgármester

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026.(V.22.) önkormányzati rendelete a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az Országgyűlés döntéseinek megalapozásához, továbbá a zárszámadás elkészítéséhez a helyi önkormányzatoknak is el kell készíteniük az év végi beszámolóra alapuló zárszámadásukat. Továbbá az állampolgároknak is joguk van megismerni az önkormányzat gazdálkodására vonatkozó adatokat, az önkormányzat realizált bevételeinek és kiadásainak alakulását. Ezek közérdekű adatoknak minősülnek, amelyeket közzé is kell tenni.

Költségvetési hatása: *Költségvetési hatás nem mutatható ki, mivel nem tartalmaz felesleges adminisztratív előírásokat. Az elektronikus közzététel külön költségbe nem kerül.*

Környezeti, egészségi következményei: *Nincs.*

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: *Olyan előírásokat, mellékleteket tartalmaz, amelyeket jogszabályok előírnak.*

Egyéb hatása: *Nincs.*

A rendelet megalkotásának szükségessége: *Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. §-a előírja a zárszámadási rendelet megalkotását.*

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények: *Központi költségvetési támogatások megvonása az önkormányzattól, törvényességi felhívás*

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: *nincs*
- szervezeti: *nincs*
- tárgyi: *nincs*
- pénzügyi: *nincs*

Humán Bizottság

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2023. (IV.28.) önkormányzati rendelete 8. melléklete alapján

1. Humán és Ügyrendi Bizottság:

1.2. Állást foglal:

1.2.2. az önkormányzati rendelet és határozat- tervezet jogszerűségéről,

1.7. Véleményezi:

1.7.1. jogi szempontból a képviselő- testület elé kerülő önkormányzati rendelet-tervezeteket, alapító okiratokat, megállapodásokat, szerződéseket

Határozati javaslat

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete Humán Bizottsága javasolja elfogadásra Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére az önkormányzati rendelet megalkotását az előterjesztésnek megfelelően.

Megbízza az elnököt, hogy a döntést ismertesse a soron következő képviselő-testületi ülésen.

Felelős: Mezriczky István elnök

határidő: soron következő képviselő-testületi ülés

Gazdasági Bizottság

2.2. Ellenőrzi:

2.2.1. az önkormányzat vagyonával történő gazdálkodását,

2.2.2. a Képviselő-testület pénzügyekkel összefüggő döntéseinek végrehajtását,

2.4. Megtárgyalja:

2.4.3. az önkormányzati vagyont érintő előterjesztéseket.

2.5. Véleményezi:

2.5.4. - az Önkormányzat tulajdonában álló, az értékesítésre kijelölt lakás forgalmi értékét, a lakberek felülvizsgálatáról szóló előterjesztést,

Határozati javaslat

Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete Gazdasági Bizottsága javasolja elfogadásra Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete részére önkormányzati rendeletet az előterjesztésnek megfelelően.

Megbízza az elnököt, hogy a döntést ismertesse a soron következő képviselő-testületi ülésen.

Felelős: Somogyi Tibor elnök

határidő: soron következő képviselő-testületi ülés



Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V. 22.) önkormányzati rendelete

Letenye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el a törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait.

[2] E rendelet célja, hogy az Önkormányzat a költségvetési év lezárásakor megállapítsa a ténylegesen megvalósult bevételeket és kiadásokat, valamint a maradvány összegét a 2025. évi költségvetési rendeletében meghatározott adott költségvetési évre tervezett előirányzatokkal összevetve, ennek érdekében

[3] Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjában, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva - az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2023. (IV. 28.) önkormányzati rendelet 8. melléklet 1.2.2. pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Humán Bizottság, a 2.5.2. pontjában meghatározott feladatkörében eljáró Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. Az önkormányzati költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegei

1. §

(1) A Letenye Város Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) Letenye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének összes bevételi főösszegét

- a) 1 904 688 159 forint eredeti előirányzattal
- b) 2 050 034 637 forint módosított előirányzattal
- c) 2 039 180 908 forint teljesítéssel állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetésének összes kiadási főösszegét

- a) 1 904 688 159 forint eredeti előirányzattal
- b) 2 050 034 637 forint módosított előirányzattal
- c) 1 299 559 429 forint teljesítéssel állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2025. évi finanszírozási bevételek nélküli összevont költségvetési bevételét 1 167 020 720 forint teljesítéssel állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésben meghatározott bevételeken belüli kiemelt jogcímek teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Működési költségvetés kiemelt bevételei: 1 124 031 550 forint:
 - aa) Önkormányzat működési támogatásai: 595 544 487 forint
 - ab) Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 52 121 265 forint

- ac) Közhatalmi bevételek: 393 998 135 forint
ad) Működési bevételek: 82 367 663 forint
ae) Működési célú átvett pénzeszközök: 0 forint
- b) Felhalmozási költségvetés bevételei: 42 989 170 forint:
ba) Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről: 42 835 023 forint
bb) Felhalmozási bevételek: 4 147 forint
bc) Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 150 000 forint
- (5) A Képviselő-testület a finanszírozási bevételek összegének teljesítését 872 160 188 forint összegben állapítja meg.
- (6) Az (5) bekezdésben meghatározott finanszírozási bevételeken belül:
a) az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét 840 089 727 forintban
b) az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét 32 070 461 forintban állapítja meg.
- (7) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata (1) bekezdés meghatározott bevételeinek teljesítését az 1. mellékletben, 2. mellékletben, 3. mellékletben, 5. mellékletben, 7. mellékletben, 8. mellékletben, 9. mellékletben, 10. mellékletben, 11. mellékletben és a 13. mellékletben található adatoknak megfelelően hagyja jóvá.

2. §

- (1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2025. évi finanszírozási kiadások nélküli költségvetési kiadási főösszegét 1 271 558 818 forintban állapítja meg.
- (2) A Képviselő-testület a (1) bekezdésben meghatározott kiadásokon belüli kiemelt jogcímeknek a teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:
a) Működési költségvetés kiadásai: 1 198 677 743 forint
aa) Személyi juttatások: 600 061 916 forint
ab) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 79 153 241 forint
ac) Dologi kiadások: 306 263 550 forint
ad) Ellátottak pénzbeli juttatásai: 1 899 503 forint
ae) Egyéb működési célú kiadások: 211 299 533 forint
b) Felhalmozási költségvetés kiadásai 72 881 075 forint
ba) Beruházások: 9 747 432 forint
bb) Felújítások: 48 649 979 forint
bc) Egyéb felhalmozási kiadások: 14 483 664 forint.

(3) A Képviselő-testület a finanszírozási kiadások összegét 28 000 611 forint összegben hagyja jóvá, mely összeg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése.

(4) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata 1. § (2) bekezdésben meghatározott kiadásainak teljesítését az 1. mellékletben, 2. mellékletben, 4. mellékletben, 6. mellékletben, 7. mellékletben, 8. mellékletben, 9. mellékletben, 10. mellékletben, 11. mellékletben, 12. mellékletben, 16. mellékletben és 17. mellékletben található adatoknak megfelelően hagyja jóvá.

3. §

(1) A 2025. évi teljesítési adatok alapján a költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként 104 538 098 forint hiány, a finanszírozási bevételek és kiadások egyenlegeként 844 159 577 forint többlet keletkezett.

(2) A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés végrehajtása során az 1. § -ban és 2. § -ban meghatározott bevételi és kiadási főösszegek címrendjét Letenye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(II. 14.) önkormányzati rendelettel azonosan állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület a 2025. évi maradvány összegét 739 621 479 forintban állapítja meg, mely alaptevékenységből származott és kötelezettségvállalással terhelt.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésben meghatározott maradványt az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) a költségvetési szervek maradványa 10 998 forint,
- b) Letenye Város Önkormányzata, mint költségvetési szerv pénzmaradványa 739 610 481 forint

(5) Letenye Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2025. évben vállalkozási tevékenységet nem folytattak.

(6) A Képviselő-testület a (3) bekezdésben meghatározott összevont pénzmaradvány feladatonkénti és célonkénti felosztását a 28. melléklet alapján határozza meg.

4. §

(1) A Képviselő- testület az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek 2025. évi bevételeinek teljesítését 730 419 731 forintban állapítja meg.

(2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben meghatározott bevételek költségvetési szervek szerinti teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal bevétele: 231 203 767 forint
- b) Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde bevétele: 364 584 880 forint
- c) Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár bevétele: 75 634 421 forint
- d) Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ bevétele: 58 996 663 forint

(3) A Képviselő- testület az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek 2025. évi kiadásainak teljesítését 730 408 733 forintban állapítja meg.

(4) A Képviselő-testület a (3) bekezdésben meghatározott kiadások költségvetési szervek szerinti teljesítését az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal kiadása: 231 203 767 forint
- b) Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde kiadása: 364 573 882 forint
- c) Fáklya Művelődési Ház és kiadása: 75 634 421 forint
- d) Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ kiadása: 58 996 663 forint

(5) A költségvetési szervek bevételeinek és kiadásainak részletes teljesítését számviteli szempontból elkülönítetten a 7. melléklet, 8. melléklet, 9. melléklet, 10. melléklet, 11. melléklet tartalmazza.

2. Létszám gazdálkodás

5. §

A Képviselő-testület az önkormányzat és költségvetési szerveinek létszámát a 20. melléklet szerinti bontásban állapítja meg.

3. Az önkormányzati költségvetés előirányzatainak teljesítése

6. §

- (1) A Képviselő-testület az 1. § -ban és a 2. § -ban meghatározott működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, ezen belül a saját és finanszírozási célú pénzforgalmi és pénzforgalom nélküli bevételi és kiadási összegeket mérlegszerűen az 1. melléklet, valamint kötelező és önként vállalt és államigazgatási feladatonkénti bontásban a 2. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az 1. § -ban és a 2. § -ban meghatározott működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését kormányzati funkció szerinti bontásban a 3. melléklet és 4. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület az 1. § -ban és a 2. § -ban meghatározott működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését költségvetési szervként összesen az 5. melléklet, a 6. melléklet, valamint a költségvetési szervek tekintetében kiemelt jogcímenkénti bontásban a 7. melléklet, a 8. melléklet, a 9. melléklet, a 10. melléklet, és a 11. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (4) A Képviselő-testület az 1. § -ban meghatározott működési és felhalmozási célú támogatási bevételeit, visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülését és az államháztartáson kívülről átvett működési és felhalmozási célú pénzeszközeit a 13. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (5) A Képviselő-testület 2. § -ban meghatározott működési és felhalmozási célú támogatási kiadásait, nyújtott kölcsönöket és az államháztartáson kívülre átadott működési és felhalmozási célú pénzeszközeit a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (6) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata által az ellátottak részére 2025. évben folyósított pénzbeli juttatások összegét a 21. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (7) A Képviselő-testület a 2. § -ban meghatározott kiadásainak alakulását rovatonként a 17. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (8) A Képviselő-testület a 2. § -ban meghatározott felújítási és beruházási kiadásainak feladatonkénti és célonkénti teljesítését a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.
- (9) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata által 2025. évben nyújtott kedvezményeket, mentességeket a 14. melléklet tartalommal hagyja jóvá.
- (10) Letenye Város Önkormányzat által EU-s támogatással megvalósítani tervezett projektek 2025. évi pénzügyi teljesítési adatait a 19. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.
- (11) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának a többéves kihatással járó döntéseit a 15. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

7. §

- (1) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2025. évi összevont maradványkimutatását a 24. mellékletben szereplő adatok alapján hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata részesedéseinek 2025. évi állományát a 23. melléklet szerint állapítja meg.

(3) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának 2025. évi összevont adatokat tartalmazó egyszerűsített mérlegét a 25. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának 2025. évi összevont adatokat tartalmazó egyszerűsített eredménykimutatását a 26. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület a Letenye Város Önkormányzata pénzeszközeinek 2025. évi változását a 18. melléklet szerint fogadja el.

(6) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 30. § (3) bekezdése alapján a Letenye Város Önkormányzata 2025. december 31.-i „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01. és 02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát a 27. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzatának a mérlegtételek alapján összeállított 2025. december 31-i állapotnak megfelelő vagyونkimutatását a 27. melléklet szerinti tartalommal állapítja meg.

(8) A Képviselő-testület Letenye Város Önkormányzata 2025. évi a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatai támogatásának, valamint a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak a központi költségvetési törvény előírása szerinti teljesítését a 22. melléklet szerinti tartalommal fogadja el.

(9) Az Önkormányzat konszolidált beszámolóját a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését a 29. melléklet tartalmazza.

8. §

(1) Letenye Város Önkormányzata 2025.12.31. napján 0 forint hitel állománnyal rendelkezett.

(2) Letenye Város Önkormányzata adósságot keletkeztető fizetési kötelezettségként a 100%-ban önkormányzati tulajdonban lévő ÉKKÖV Kft. folyószámlahitel felvételéhez vállalt kezességet, amely 2025.12.31. napjával megszűnt.

(3) Letenye Város Önkormányzata a 2025. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott.

4. Záró rendelkezések

9. §

Ez a rendelet 2026. május 23-án lép hatályba, és 2028. december 31-én hatályát veszti.

1. melléklet a .../2026. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK				
Adatok: Ft-ban				
Sor-szám	Rovat-kód	Bevételi jogcím	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
1	2		3	4
				2025. évi teljesítés
				5
1.	B11	Önkormányzatok működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	585 966 622	595 544 487
1.1.	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	228 842 304	244 546 627
1.2.	B112	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	205 268 070	194 815 556
1.3.	B1131	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	83 657 955	83 452 337
1.4.	B1132	Gyermekeképzetési feladatok támogatása	59 529 972	55 308 920
1.5.	B114	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	8 668 321	17 421 047
1.6.	B115	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		
2.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.4.)	44 573 035	52 207 465
2.1.	B12	Elvonások és befizetések bevételei		
2.2.	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések		
2.3.	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése		
2.4.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	44 573 035	52 207 465
3.	B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.4.)	991 879	42 835 023
3.1.	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		
3.2.	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérőülések		
3.3.	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	0	
3.4.	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	991 879	42 835 023
4.	B3	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	373 869 000	395 628 437
4.1.1.	B35	Termékek és szolgáltatások adói	372 769 000	391 169 000
4.1.2.	B351	-Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	369 769 000	388 269 000
4.2.	B354	-Gépjárműadó		
4.3.	B355	-Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforg.adó)	3 000 000	2 900 000
4.4.	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	1 100 000	4 459 437
5.	B4	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	68 108 949	90 330 363
5.1.	B401	Készletértékesítés ellenértéke		
5.2.	B402	Szolgáltatások ellenértéke	9 700 000	9 401 685
5.3.	B403	Közvetített szolgáltatások értéke	8 800 000	10 527 144
5.4.	B404	Tulajdonosi bevételek	29 640 035	29 917 769
5.5.	B405	Ellátási díjak	12 000 000	12 462 975
5.6.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 708 814	10 068 284
5.7.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0
5.8.	B408	Kamatbevételek	100	4 485 232
5.9.	B409	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		0
5.10.	B410	Biztosítók által fizetett kártérítés	0	295 031
5.11.	B411	Egyéb működési bevételek	260 000	13 172 243
6.	B5	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.3.)	50 000	50 000
6.1.	B51	Immateriális javak értékesítése		
6.2.	B52	Ingatlanok értékesítése	50 000	50 000
6.3.	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése, vagyonkezelésbe adásból bevétel		
7.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.2.)	1 128 674	1 128 674
7.1.	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kív.	1 128 674	1 128 674
7.2.	B63	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz		0
7.3.		7.2.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	0	150 000
8.1.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kív.	0	0
8.2.		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	150 000
9.	B1+B3+B4+B6	Működési célú költségvetési bevételek összesen:	1 073 646 280	1 134 839 426
10.	B2+B5+B7	Felhalmozási célú költségvetési bevételek összesen:	1 041 879	43 035 023
8.3.		8.2.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		
9.	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 074 688 159	1 177 874 449
10.	B811	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	0	0
10.1.	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK MÉRLEGE KÖTELEZŐ,ÖNKÉNT VÁLLALT ÉS ÁLLAMIGAZGATÁSI FELADATOK SZERINTI BONTÁSBAN

Megnevezés		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I. Működési bevételek						III. Felhalmozási bevételek				
Önkormányzat működési támogatása		595 544 487	0	0	595 544 487	Felhalmozási célú támogatások	42 835 023	0	0	42 835 023
Működési célú támogatások		52 121 265	0	0	52 121 265	Felhalmozási bevételek	4 147	0	0	4 147
Előző évi kölcsön visszatérítése						Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	150 000	0	150 000
Közhatalmi bevételek		393 998 135			393 998 135	Előző évi kölcsönök visszatérülése és igénybevétele(felh)				0
Működési bevételek		81 209 664	1 082 999	75 000	82 367 663					0
Működési célú átvett pénzeszköz		0	0	0	0					0
Előző évi központi költségvetési beírások, kiegészítések										0
										0
KÖLTSÉGVETÉSI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		1 122 873 551	1 082 999	75 000	1 124 031 550	KÖLTSÉGVETÉSI FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	42 839 170	150 000	0	42 989 170
Előző évi pénzmaradvány igénybevétele						Rövid lejáratú hitel felvétel				
Belföldi értékpapírok bevételei		840 089 727	0	0	840 089 727	Hosszú lejáratú hitel felvétel				
Államháztartáson belüli megelőlegezés		32 070 461	0	0	32 070 461					
FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELE		872 160 188	0	0	872 160 188	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK BEVÉTELEI	0	0	0	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN :		1 995 033 739	1 082 999	75 000	1 996 191 738	FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	42 839 170	150 000	0	42 989 170
II. Működési kiadások						IV. Felhalmozási kiadások				
Személyi juttatások		597 131 152	2 862 764	68 000	600 061 916	Felújítás	48 649 979	0	0	48 649 979
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		78 839 110	305 291	8 840	79 153 241	Beruházási kiadások	9 447 462	299 970	0	9 747 432
Dologi kiadások		300 853 035	5 410 515	0	306 263 550	Felh.célú visszatérítendő támogatásokon nyújtása Áh-beltől				0
Ellátottak pénzbeli juttatása		1 899 503	0	0	1 899 503	támogatások, kölcsönök törlesztése, visszatérítése				0
Műk.célú visszatérítendő támogatásokon nyújtása Áh-beltől						Felh.célú visszatérítendő támogatásokon nyújtása Áh-kiról				0
támogatások, kölcsönök törlesztése, visszatérítése						támogatások, kölcsönök törlesztése, visszatérítése				0

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK BEVÉTELI ELŐÍRÁNYZATAI SZAKÁGAZATI BONTÁSBAN

A 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Működési célú támogatások államháztartáson kívülről	Költségvetési bevételek	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülről	Költségvetési bevételek	Felhalmozási bevételek	Működési célú átvett pénzeszközök	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	Ellát., köznevelési, egészségügyi, szociális, kulturális, sport, ifjúsági, turisztikai, környezetvédelmi, közlekedési, lakásügyi, energiatermelési, vízgazdálkodási, szennyvízkezelési, hulladékkezelési, természetvédelmi, egyéb közérdekű feladatok	Maradvány igénybevétele	Egyéb finanszírozási bevételek	Összesen
1	011130	Jegelfizetés és ártámogatás rev.	K	1 163 200		4 759 487							5 921 687
3	013350	Önk.-i vagyonnal való gazdálk.	K			34 714 263	4 147						34 718 410
5	016080	Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	K			2							2
6	018010	Önkorm. elszámolása közp.köv.-vel	K	595 544 487								32 070 461	627 614 948
7	018030	Támogatási célú finanszírozás	K								840 089 727		840 089 727
041140	Territorfejlesztés igazgatása	K			32 168 000								32 168 000
041237	Közfürdő fenntartása	K		39 686 576	700 000								40 386 576
045160	Községi önkormányzatok fenntartása	K				258 247							258 247
047120	Piac üzemeltetése	K				456 205							456 205
061030	Lakásbiz. jutási segély támogatások	O							150 000				150 000
062020	Territorfejlesztési projektek és támogatások	K		1 499 387	9 967 023								11 466 410
064010	Közfürdő	K				2 504 680							2 504 680
066010	Zöldterület-kezelés	K				2 891							2 891
066020	Város-, községrendezés	K				20 328							20 328
072311	Fogorvosi ellátás	K		9 298 600									9 298 600

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KIADÁSAI SZAKÁGAZATI BONTÁSBAN

Cím szám	Megnevezés	Költségvetési kiadások										Finanszírozási kiadások			Adatok összesen
		Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Elvonások befizetések	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadás	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Tartalék	Hitelek, kölcsön törlesztés	Intézmény finanszírozás	ÁHFT-n belüli megelőlegezés	
1	Önkormányzat														
1	011130 Jogalkotó és ált. igazgatási tevékenység	K 30 494 661	3 727 210	29 427 035											64 059 046
2	013320 Közművelődési tevékenység	K		6 858 000											6 858 000
3	013350 Önk.-i vagyonnal való gazdálk.	K 10 898 595	1 364 513	25 927 590											57 684 707
4	016080 Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények	K 371 154		256 400											629 554
5	018010 Önkormányzatok közp. költségvetéssel	K			57 675 809									28 000 611	85 676 420
6	018020 Elvonások	K			54 090 112										54 090 112
7	018030 Támogatási célú finanszírozás	K								250 000				691 559 370	767 343 568
8	041140 Tartalékok	K													32 168 000
9	042137 Közfelhalmozási kiadások	K 28 636 075	1 965 187	3 404 029											35 149 091
10	045160 Utak, hidak, tömegközlekedés	K		5 346 700											5 346 700
11	047120 Plac. üzemeltetése	K 1 120 970	406 800	2 166 747											3 694 517
12	051030 Nem veszélyes települési hulladékok begyűjtése	K		2 795 204											2 795 204
13	061030 Lakóházhoz jutást segítő támogatások	Ö													3 100 000
14	062020 Településfejlesztési projektek és támogatások	K													133 664
15	064010 Közvilágítás	K													4 941 276
16	066010 Zöldterület-kezelés	K 16 890 593	2 194 253	20 172 700											33 676 038
17	066020 Város- és községüzemeltetés	K 187 365	21 700	6 404 468											39 257 546
18	072311 Fogorvosok alapellátása	K		15 035 782											15 153 762
19	074032 Előzetes ellátás, fogorvosok	K		225 248											225 248
20	074040 Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ell.	K													320 592
21	081030 Sportlétesítmények működtetése	Ö 416 184	48 696	3 613 287											4 078 167
22	081061 Strand és fürdőszolgáltatás	Ö		1 797 228											33 517 389
23	082030 Művelődési tevékenységek	K		27 140											27 140
24	084020 Nemzetiségi közfeladatok ellátása és támogatása	K		47 322											47 322
25	084031 Civil szervezetek támogatása	Ö													858 631
26	104030 Gyermekek napközbeni ellátása (bölcsőde)	K													2 400 000
27	107060 Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni kiadások	K													-689 659 867

[illegible]

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK BEVÉTELEI

																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL IRÁNYÍTOTT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KIADÁSAI

Cím és alcím megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Költségvetési kiadások							Adatok Ft-ban		
				Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális h.j.adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen
Költségvetési szervek													
1 Letenyei Községi Önkormányzati Hivatal	240 882 351	250 379 768	231 203 767	174 926 848	24 174 622	31 435 416			666 881				231 203 767
2 Letenyei Hóvirág Óvoda -Bölcsőde	448 543 000	413 812 816	364 573 882	252 414 328	35 528 682	75 461 763			1 169 109				364 573 882
3 Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	89 046 150	81 686 950	75 634 421	39 413 046	4 930 729	30 261 336			1 029 310				75 634 421
4 Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	65 426 024	65 428 628	58 996 663	44 289 307	4 790 849	8 067 067			1 849 440				58 996 663
Összesen:	843 897 525	811 308 162	730 408 733	511 043 529	69 424 882	145 225 582	0	0	4 714 740	0	0	0	730 408 733

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK 2025. ÉVI KIEMELT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Letenye Város Önkormányzata															
Cím száma, neve		Adatok Ft-ban													
Előirányzat megnevezés		Rovat szám	2025. évi eredeti előirányzat			2025. évi módosított előirányzat			2025. évi teljesítés			2025. évi teljesítés			
			Költség feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg atási feladatok	Összesen	Költség feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg atási feladatok	Összesen	Költség feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg atási feladatok	Összesen	
BEVÉTELEK															
1. Költségvetési bevételek															
1															
Működési bevételek összesen			1 869 788 059	0	0	1 869 788 059	2 009 613 031	1 082 999	0	2 010 696 030	1 999 087 548	1 232 999	0	2 000 320 547	
			1 038 746 180	0	0	1 038 746 180	1 137 452 843	1 082 999	0	1 138 535 842	1 126 927 360	1 232 999	0	1 128 160 359	
1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			1 038 746 180	0	0	1 038 746 180	1 094 417 820	1 082 999	0	1 095 500 819	1 084 088 190	1 082 999	0	1 085 171 189	
1.1. Önkormányzatok működési támogatása		B11	585 966 622	0	0	585 966 622	595 544 487	0	0	595 544 487	595 544 487	0	0	595 544 487	
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1	44 573 035	0	0	44 573 035	51 916 665	0	0	51 916 665	51 830 465	0	0	51 830 465	
1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		B16	44 573 035	0	0	44 573 035	51 916 665	0	0	51 916 665	51 830 465	0	0	51 830 465	
3. Közhatalmi bevételek		B3	373 869 000	0	0	373 869 000	395 628 437	0	0	395 628 437	393 998 135	0	0	393 998 135	
1. Egyéb közhatalmi bevételek		B36	373 869 000	0	0	373 869 000	395 628 437	0	0	395 628 437	393 998 135	0	0	393 998 135	
4. Működési bevételek		B4	33 208 849	0	0	33 208 849	50 199 557	1 082 999	0	51 282 556	42 715 103	1 082 999	0	43 798 102	
1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke		B401													
2. Szolgáltatások ellenértéke		B402	250 000	0	0	250 000	250 000	0	0	250 000	203 344	0	0	203 344	
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		B403	1 600 000	0	0	1 600 000	931 783	0	0	931 783	931 783	0	0	931 783	
4. Tulajdonosi bevételek		B404	29 440 035	0	0	29 440 035	28 112 770	1 082 999	0	29 195 769	28 112 770	1 082 999	0	29 195 769	
5. Ellátási díjak		B405													
6. Kiszámlázott általános forgalmi adó		B406	1 668 814	0	0	1 668 814	4 212 397	0	0	4 212 397	4 199 300	0	0	4 199 300	
7. Általános forgalmi adó visszatérítése		B407													
8. Kamatbevételek		B408					4 485 132	0	0	4 485 132	4 485 132	0	0	4 485 132	
9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		B409													
10. Biztosítási állap. kifizet. kárterítés		B410					295 031	0	0	295 031	295 031	0	0	295 031	
11. Egyéb működési bevételek		B411	250 000	0	0	250 000	11 912 444	0	0	11 912 444	4 487 743	0	0	4 487 743	
5. Működési célú átvett pénzeszközök		B6	1 128 674	0	0	1 128 674	1 128 674	0	0	1 128 674	0	0	0	0	
1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		B65	1 128 674			1 128 674	1 128 674	0	0	1 128 674	0	0	0	0	
2. Felhalmozási bevételek összesen			1 041 879	0	0	1 041 879	43 035 023	0	0	43 035 023	42 839 170	150 000	0	42 989 170	
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		B2	991 879	0	0	991 879	42 835 023	0	0	42 835 023	42 835 023	0	0	42 835 023	
1. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B25	991 879	0	0	991 879	42 835 023	0	0	42 835 023	42 835 023	0	0	42 835 023	
2. Felhalmozási bevételek		B5	50 000	0	0	50 000	50 000	0	0	50 000	4 147	0	0	4 147	
1. Immatériális javak értékesítése		B51													
2. Ingatlanok értékesítése		B52	50 000	0	0	50 000	50 000	0	0	50 000	4 147	0	0	4 147	

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIEMELT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Cím száma, neve			Letenyei Község Önkormányzat Hivatal										Adatok Ft-ban							
Előirányzat megnevezés			Rovat szám	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat			Összesen	Költség feladatok	Költség feladatok	Költség feladatok	Összesen	Költség feladatok	Költség feladatok	Összesen	Költség feladatok	Költség feladatok	Összesen
				Költség feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztar- tási feladatok	Összesen	Költség feladatok	Önként vállalt feladatok											
BEVÉTELEK																				
1. Költségvetési bevételek																				
1		Működési bevételek összesen																		
		1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről																		
		1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül	B16																	
		2 Közhatalmi bevételek	B3																	
		1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36																	
		3 Működési bevételek	B4																	
		1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401																	
		2 Szolgáltatások ellenértéke	B402																	
		3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403																	
		4 Tulajdonosi bevételek	B404																	
		5 Ellátási díjak	B405																	
		6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406																	
		7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407																	
		8 Kamatbevételek	B408																	
		9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409																	
		10 Biztosítási díjak kifizetése	B410																	
		11 Egyéb működési bevételek	B411																	
		4 Működési célú átvett pénzeszközök	B6																	
		1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65																	
2		Felhalmozási bevételek összesen																		
		1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2																	
		1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei állam belülről	B25																	
		2 Felhalmozási bevételek	B5																	
		1 Immateriális javak értékesítése	B51																	
		2 Ingatlanok értékesítése	B52																	
		3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53																	

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK 2025. ÉVI KIEMELT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Cím száma, neve		Letenyi Hóvirág Óvoda-Bölcsőde										Adatok Ft-ban		
Előirányzat megnevezés		Rovat szám	2025. évi eredeti előirányzat			2025. évi módosított előirányzat			2025. évi módosított előirányzat			Adatok Ft-ban		
			Kötelező feladatok	Önként vállalt	Államháztartási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt	Államháztartási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt	Államháztartási feladatok	Összesen
BEVÉTELEK														
I. Kölségvetési bevételek														
1														
Működési bevételek összesen														
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül		B16												
2 Készletértékesítési bevételek		B3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Készletértékesítési bevételek		B36												
3 Működési bevételek		B4	25 700 000	0	0	25 700 000	25 969 816	0	0	25 969 816	25 652 940	0	0	25 652 940
1 Ár- és készletértékesítés ellenértéke		B401												
2 Szolgáltatások ellenértéke		B402	8 200 000	0	0	8 200 000	7 940 283	0	0	7 940 283	7 852 817	0	0	7 852 817
3 Készletértékesítési bevételek		B403												
4 Tulajdonosi bevételek		B404												
5 Előadás díjak		B405	12 000 000	0	0	12 000 000	12 462 975	0	0	12 462 975	12 294 153	0	0	12 294 153
6 Készletértékesítési bevételek		B406	5 500 000	0	0	5 500 000	5 497 719	0	0	5 497 719	5 437 131	0	0	5 437 131
7 Általános forgalmi adó visszatérítése		B407												
8 Kamatbevételek		B408												
9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		B409												
10 Biztosítási kifizetési kárterítés		B410												
11 Egyéb működési bevételek		B411	0	0	0	0	68 839	0	0	68 839	68 839	0	0	68 839
12 Egyéb működési bevételek		B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		B65												
Felhalmozási bevételek összesen			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államházt. belülről		B25												
2 Felhalmozási bevételek		B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Immateriális javak értékesítése		B51												
2 Ingatlanok értékesítése		B52												
3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		B53												

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK Kiemelt BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Cím száma, neve		Földlya Művelődési Ház és Könyvtár										Adatok Ft-ban		
Előirányzat megnevezés		Rov at szá m	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat			2025. évi teljesítés					
			Költség feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Költség feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigaz gatási feladatok	Összesen	Költség feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazg atási feladatok	Összesen
BEVÉTELEK														
1. Költségvetési bevételek														
1														
Működési bevételek összesen			89 046 150	0	0	89 046 150	81 686 950	0	0	81 686 950	75 634 421	0	0	75 634 421
			2 445 000	0	0	2 445 000	3 085 800	0	0	3 085 800	3 078 530	0	0	3 078 530
			2 445 000	0	0	2 445 000	3 085 800	0	0	3 085 800	3 078 530	0	0	3 078 530
B1		1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	290 800	0	0	290 800	290 800	0	0	290 800
		1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belől	0	0	0		290 800	0	0	290 800	290 800	0	0	290 800
B16		2 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	290 800	0	0	290 800	290 800	0	0	290 800
		B3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		B36												
		1 Egyéb közhalalmi bevételek												
		B4	2 445 000	0	0	2 445 000	2 795 000	0	0	2 795 000	2 767 730	0	0	2 767 730
		3 Működési bevételek												
B40		1 Ár- és készletértékesítés ellenértéke												
		1												
B40		2 Szolgáltatások ellenértéke	1 000 000	0	0	1 000 000	961 402	0	0	961 402	961 402	0	0	961 402
		2												
		B40	700 000	0	0	700 000	722 224	0	0	722 224	722 224	0	0	722 224
		3												
B40		4 Tulajdonosi bevételek	200 000	0	0	200 000	722 000	0	0	722 000	722 000	0	0	722 000
		4												
		B40												
		5 Eladási díjak												
		5												
B40		6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	540 000	0	0	540 000	358 168	0	0	358 168	350 898	0	0	350 898
		6												
B40		7 Általános forgalmi adó visszatérítése												
		7												
		B40												
		8 Kamatbevételek												
		8												
B40		9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei												
		9												
		B41												
		0 Biztosító által kifizetett kárértékes												
		B41	5 000	0	0	5 000	31 206	0	0	31 206	31 206	0	0	31 206
		1 Egyéb működési bevételek												
		4 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök												
		Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

LÉTENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK KIEMELT BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Cím száma, neve		Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ												Adatok Ft-ban	
Előirányzat megnevezés		Rovat szám	Eredeti előirányzat			Módosított előirányzat			2025. évi teljesítés						
			Költség feladatok	Önkénti vállalt feladatok	Államigazg. adott feladatok	Összesen	Költség feladatok	Önkénti vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Költség feladatok	Önkénti vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
BEVÉTELEK			65 426 024	0	0	65 426 024	65 428 628	0	0	65 428 628	58 996 663	0	0	58 996 663	
1. Költségvetési bevételek			0	0	0	0	2 604	0	0	2 604	2 604	0	0	2 604	
1. Működési bevételek összesen			0	0	0	0	2 604	0	0	2 604	2 604	0	0	2 604	
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		B16				0									
2. Közhatalmi bevételek		B3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Egyéb közhatalmi bevételek		B36													
3. Működési bevételek		B4	0	0	0	0	2 604	0	0	2 604	2 604	0	0	2 604	
1. Áru- és készletértékesítés ellenértéke		B401													
2. Szolgáltatások ellenértéke		B402													
3. Közvetített szolgáltatások ellenértéke		B403													
4. Tulajdonosi bevételek		B404													
5. Ellátási díjak		B405													
6. Kiszámlázott államháztartáson belülről		B406													
7. Államháztartáson belülről		B407													
8. Kamatbevételek		B408													
9. Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		B409													
10. Biztosítási díjak		B410													
11. Egyéb működési bevételek		B411					2 604	0	0	2 604	2 604	0	0	2 604	
4. Működési célú átvett pénzeszközök		B6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		B65													
Felhalmozási bevételek összesen			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		B2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		B25													
2. Felhalmozási bevételek		B5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1. Immateriális javak értékesítése		B51													
2. Ingatlanok értékesítése		B52													
3. Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		B53													

12. melléklet a .../2026. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAINAK, ÁTADOTT PÉNZESZKÖZEINEK TELJESÍTÉSE

Adatok Ft-ban				
Sorszám	Rovat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
1	Elvonások és befizetések	54 089 696	111 765 921	111 765 921
	Elvonások és befizetések	54 089 696	111 765 921	111 765 921
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése, nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkölönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik Horvát Nemzetiségi Önkormányzat, Letenye Roma Nemzetiségi Önkormányzat			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
3	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	23 789 850	23 789 850	20 534 198
	ebből: központi költségvetési szervek	23 200 000	23 200 000	19 946 648
	Bursa Hungarica	1 000 000	1 000 000	600 000
	Kanisza Dorottya Kórház	22 200 000	22 200 000	19 346 648
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása: (EFOP visszafiz.)			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkölönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	0	0	0
	belső ellenőrzési hozzájárulás			
	nemzetiségi önk. támogatása			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik	589 850	589 850	587 550
	Dél-Zala Murahid tagdíj	195 850	195 850	195 850
	ETT tagdíj	394 000	394 000	391 700
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik			
4	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0	
	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések			
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	7 800 000	80 820 191	78 999 414
	ebből: egyházi jogi személyek (Kolping)	1 500 000	1 500 000	0
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások			
	ebből: Európai Unió			
	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek	5 900 000	3 500 000	3 258 631
	Sokszínűvilág Alapítvány bölcsődei feladatok támogatása	4 800 000	2 400 000	2 400 000
	TÓOSZ	100 000	100 000	97 925
	Egyéb civil szervezetek támogatása	1 000 000	1 000 000	760 706
	ebből: háztartások	400 000	400 000	320 592
	Rotavírus elleni védőoltás tám.	400 000	400 000	320 592
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	0	75 420 191	75 420 191
	ebből: egyéb vállalkozások			
7	Egyéb működési célú kiadások összesen	85 679 546	104 610 041	211 299 533
Sorszám	Rovat megnevezése	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
8	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	133 664	383 664
	ebből: központi költségvetési szervek	0	0	250 000
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			

	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	133 664	133 664
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkölönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson belülről (=229+...+238)	0	250 000	0
	ebből: központi költségvetési szervek	0	250 000	0
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkölönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkölönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: állami vagy önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok tartozásai miatti kifizetések			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	4 000 000	15 000 000	14 100 000
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások	4 000 000	4 000 000	3 100 000
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (ÉKKÖV Kft.-Strand nyitás)	0	11 000 000	11 000 000
	ebből: egyéb vállalkozások			
	ebből: Európai Unió			
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások			
	ebből: kormányok és nemzetközi szervezetek			
13.	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	4 000 000	15 383 664	14 483 664

13. melléklet a .../2026. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2025.ÉVI MŰKÖDÉSI ÉS FELHALMOZÁSI CÉLÚ TÁMOGATÁSAINAK, ÁTVETT PÉNZESZKÖZEINEK TELJESÍTÉSE

Sorszám	Rovat megnevezése	Adatok: Ft-ban		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
1	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek			
	ebből: társulások és költségvetési szervek			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek			
2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek			
	ebből: társulások és költségvetési szervek			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek			
3	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	44 573 035	51 916 665	52 121 265
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (felelős állattartás)		1 499 387	1 499 387
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	6 393 200	9 567 200	9 481 000
	fogorvosi alapellátás támogatása	6 200 000	9 374 000	9 298 600
	iskola elő- ellátás támogatása	193 200	193 200	182 400
	ebből: elkülönített állami pénzalapok	38 179 835	40 850 078	41 140 878
	közcélú foglalkoztatás bértámogatás	38 179 835	39 686 878	39 686 878
	Nyári diákunka bértámogatás	0	1 163 200	1 454 000
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek			
	ebből: társulások és költségvetési szervek			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek			
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szervek			
4	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	44 573 035	51 916 665	52 121 265
5	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülés	0	0	0
	Működési célú garancia és kezességvállalásból származó megtérülés			
6	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (=229+...+237)	1 128 674	1 128 674	0
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások (köztemetés térítés visszafizetése)			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások	1 128 674	1 128 674	0
	ebből: egyéb vállalkozások			
7	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások			

8	Működési célú átvett pénzeszközök összesen	1 128 674	1 128 674	0
Sorszám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
9	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: térségi fejlesztési tanácsok és költségvetési szerveik			
10	Felhalmozási célú Önkormányzati támogatások	0	0	0
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok			
	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai			
	ebből: elkülönített állami pénzalapok			
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
12	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	991 879	42 835 023	42 835 023
	ebből: központi költségvetési szervek			
	ebből: központi kezelésű előirányzatok			
	ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			
	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	42 135 023	42 135 023
	Magyar Falu Program - Eötvös úti járda felújítás	0	9 967 023	9 967 023
	Versenyképes Járások	0	32 168 000	32 168 000
	ebből: elkülönített állami pénzalapok (Közcélú foglalkoztatás eszközbeszerzés támogatása)	991 879	700 000	700 000
	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
	ebből: társulások és költségvetési szerveik			
	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik			
13	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen:	991 879	42 835 023	42 835 023
14	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások			
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások			
15	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	150 000	150 000
	ebből: egyházi jogi személyek			
	ebből: nonprofit gazdasági társaságok			
	ebből: egyéb civil szervezetek			
	ebből: háztartások		150 000	150 000
	ebből: pénzügyi vállalkozások			
	ebből: állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások			
	ebből: egyéb vállalkozások			
16	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	150 000	150 000

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL NYÚJTOTT KÖZVETETT
KEDVEZMÉNYEK MENTESSÉGEK**

Adatok: Ft-ban				
Sorszám	Kedvezmény, mentesség megnevezése, jogcíme	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Tervezett kedvezmények összege	Nyújtott kedvezmények 2025. évben
1	Ellátottak térítési díjának elengedése		29 220 235	26 267 331
2	Ellátottak kártérítésének elengedése		0	0
3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		0	0
4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		0	0
5	Iparüzési adóból biztosított kedvezmény, mentesség		60 000	22 840
6	Talajterhelési díj elengedése		0	0
7	Térítésmentes használat		0	0
8	Idegenforgalmi adóból biztosított kedvezmény, mentesség		0	0
9	Helyiségek, eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		0	0
10	Egyéb nyújtott kedvezmény		0	0
11	Egyéb kölcsön elengedése		0	0
12	Közvetett támogatások összesen:		29 280 235	26 290 171

A helyi iparüzési adóról szóló 18/2012. (XII.28.) önkormányzati rendelet 2. § (1) Mentés a helyi iparüzési adó megfizetésének kötelezettsége alól az a vállalkozó, akinek/amelynek a vállalkozási szintű iparüzési adóalapja nem haladja meg a 400.000 Ft-ot.

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2025. ÉVI KIADÁSAI BERUHÁZÁSI
FELADATONKÉNT ÉS FELÚJÍTÁSI CÉLONKÉNT**

Adatok: Ft-ban			
Felújítás megnevezése	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
Víziközmű vagyon felújítása	23 516 395	23 516 395	16 481 979
Hóvirág óvoda elektromos hálózat felújítása	2 000 000	0	0
Magyar Falu Program - Eötvös úti járda felújítás	0	9 967 023	0
Versenyképes járasok - Hivatal klimatizálás	0	32 168 000	32 168 000
Felújítás összesen	25 516 395	65 651 418	48 649 979
Beruházás megnevezése	2025. évi előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
Letenyei Hóvirág Óvoda	2 740 000	2 740 000	1 169 109
szünetmentes	60 000	60 000	33 729
ipari sütő konyhába	1 000 000	1 000 000	1 135 380
tomaszoba felszerelések	300 000	300 000	
gyermekágy (25 db)	400 000	400 000	
gyermekágy tároló	180 000	180 000	
gyermek ágynemű	100 000	100 000	
meghibásodó gépek pótlása	700 000	700 000	
Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	1 320 000	1 320 000	1 029 310
4 db számítógép beszerzés	1 000 000	1 000 000	1 029 310
Függönyök könyvtárba	320 000	320 000	0
Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	0	1 849 440	1 849 440
3 db notebook	0	1 849 440	1 849 440
Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	4 168 000	666 881	666 881
Szünetmentes	100 000	0	0
plotter, nyomtató	508 000	406 000	406 000
Számítógépek cseréje operációs rendszerrel, monitorral 7 db	3 560 000	69 850	69 850
Irodabútor beszerzés	0	70 000	70 000
Kártyaolvasók beszerzése	0	121 031	121 031
Letenye Város Önkormányzata	585 141 095	586 130 135	5 032 692
Hivatal gázkazán cseréje	3 200 000	3 200 000	
Vízmű - berendezések cseréje	3 012 040	3 012 040	3 012 040
Közmunka program keretében eszközök beszerzése	1 143 000	1 143 000	1 143 000
Kültéri szemetesek beszerzése	127 000	127 000	
Interreg tanulmány	1 200 000	1 200 000	
TOP-PLUSZ-1.2.1-21-ZA-2-2022-00005 Zala Kétkeréken pályázat beruházás	567 359 055	567 359 055	50 562
Település rendezési terv elkészítése	9 100 000	9 100 000	
Laptop vásárlás	0	241 090	241 090
3 db kompresszor (Termálfürdő)	0	299 970	299 970
madárvilág eszközbeszerzés	0	447 980	168 050
hűtő	0	0	117 980
Beruházás összesen	593 369 095	592 706 456	9 747 432

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KIADÁSAI ROVATONKÉNT 2025. ÉVBEN

Adatok: Ft-ban				
Rovat száma	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés
	Költségvetési kiadások			
K1	Személyi juttatások	631 825 879	633 089 938	600 061 916
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hj. adó	82 730 001	83 344 637	79 153 241
K3	Dologi kiadások	460 333 421	388 178 279	306 263 550
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 640 000	2 640 000	1 899 503
K5	Egyéb működési célú kiadások	85 679 546	216 375 962	211 299 533
	Működési költségvetés összesen:	1 263 208 847	1 323 628 816	1 198 677 743
K6	Beruházások	593 369 095	585 867 590	9 747 432
K7	Felújítások	25 516 395	74 490 284	48 649 979
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	4 000 000	15 383 664	14 483 664
	Felhalmozási költségvetés összesen:	622 885 490	675 741 538	72 881 075
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen:	1 886 094 337	1 999 370 354	1 271 558 818
K9	Finanszírozási kiadások	18 593 822	50 664 283	28 000 611
	Önkormányzat kiadásai összesen	1 904 688 159	2 050 034 637	1 299 559 429

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

Megnevezés	Jan.	Febr.	Márc.	Ápr.	Máj.	Jún.	Júl.	Aug.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Adatok Ft-ban	
													Összesen	
Bevételek														
Önkormányzatok működési támogatásai	69 190 264	48 358 965	49 086 414	47 907 033	47 935 027	47 906 656	50 349 392	50 469 902	50 388 914	51 209 166	50 328 396	32 414 318	595 544 487	
Működési célú támogatások ÁH-n belülről	1 502 606	1 431 450	9 593 606	4 045 336	4 060 602	4 635 147	4 361 485	5 796 159	4 369 806	3 428 695	3 401 410	5 505 483	52 121 265	
Közhatalmi bevételek	2 479 974	2 257 770	170 929 448	1 725 044	24 466 750	6 647 590	709 572	1 185 696	166 264 479	4 333 615	8 225 938	8 225 938	393 998 135	
Működési bevételek	4 028 480	6 543 836	4 217 733	4 280 632	16 300 605	5 012 306	3 065 549	3 602 021	6 537 576	4 836 704	5 684 609	18 257 612	82 367 663	
Működési célú átvett pénzeszközök													0	
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0		700 000						9 967 023	32 168 000			42 835 023	
Felhalmozási bevételek	4 147							150 000					4 147	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0												150 000	
Finanszírozási bevételek	840 089 727		257 904		1 013 088						8 135 797	22 663 672	872 160 188	
Bevételek összesen	917 295 298	58 592 041	224 775 105	57 958 045	93 776 072	64 201 669	58 485 898	61 203 778	237 527 788	95 975 580	72 323 150	87 866 434	2 839 180 988	
Kiadások														
Személyi juttatások	39 416 191	43 298 298	43 866 088	56 042 864	53 890 359	49 201 838	50 060 617	53 919 586	54 298 270	55 171 298	51 780 070	48 026 457	600 061 916	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 745 351	5 620 476	5 670 141	6 411 523	8 636 067	6 165 833	6 651 149	6 726 369	6 598 997	7 507 566	6 665 424	6 554 345	79 153 241	
Dologi kiadások	21 556 643	19 619 063	23 128 712	26 343 216	27 384 706	27 767 927	23 480 658	25 858 600	23 656 784	26 642 607	25 255 682	36 159 152	306 363 550	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	6 000	222 390	265 761	49 970	49 970	87 970	39 970	47 970	931 587	45 970	77 970	73 975	1 899 503	
Egyéb működési célú kiadások	1 000 579	1 657 554	16 513 036	9 301 614	34 974 554	6 407 336	10 704 258	6 231 952	14 662 395	6 275 134	75 471 999	27 499 122	211 299 533	
Beruházás	0	50 562	329 600	910 800	1 143 000	369 970	32 431	1 135 380	0	0	2 595 509	3 100 990	9 747 432	
Felújítás	0		0				1 273 416	8 376 984	8 042 000	8 042 000			48 649 979	
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 200 000	200 000		5 000 000	200 000	6 133 664						1 750 000	14 483 664	
Tartalék													0	
Finanszírozási kiadások	18 593 822		257 904		1 013 088						8 135 797		28 000 611	
Kiadások összesen	88 118 566	70 668 343	90 231 332	104 059 987	127 391 744	96 134 538	92 242 299	102 286 821	107 598 033	103 884 575	169 982 451	147 158 720	1 299 559 429	

**LETENYE VÁROS ÁLTAL MEGVALÓSÍTANDÓ EU-S PROJEKTEK TERVEZETT
KIADÁSAI**

Projekt száma	Projekt megnevezése	Projekt elnyert támogatási összege Ft	Tervezett kifizetés 2025. ÉV/ Ft	2025. évi teljesítés ÉV/ Ft
TOP_PLUSZ-1.2.1	Zala Kétkeréken - Kerékpárút fejlesztés	603 754 468	567 359 055	1 373 962
Projekt címe, projekt száma	Kiíró	Projekt tervezett összköltsége EUR	Tervezett kifizetés 2025. ÉV/EUR	2025. évi teljesítés ÉV/EUR

Letenye Város Önkormányzata Költségvetési létszámkeret intézményi megoszlása

Adatok: Fő-ben			
Letenye Város Önkormányzata			
Költségvetési létszámkeret intézményi megoszlása			
Megnevezés	Terv adatok		Tény adatok
	Betöltött álláshelyek száma 2025.02.28-ig	Betöltött álláshelyek száma 2025.03.01-től	Betöltött álláshelyek száma 2025. év
Letenye Város Önkormányzata	19,0	36,0	31,0
Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	21,0	21,0	20,0
Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde	38,0	38,0	36,0
Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	7,0	7,0	7,0
Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központ	7,0	7,0	7,0
Önkormányzati intézmények összesen (fő):	92,0	109,0	101,0
ebből köztisztviselők	21,0	21,0	20,0
ebből közalkalmazottak	21,0	21,0	20,0
ebből közfoglalkoztatottak	6,0	23,0	18,0
ebből munka törvénykönyves foglalkoztatottak	8,0	8,0	8,0
ebből köznevelési foglalkoztatott	23,0	23,0	22,0
ebből polgármester	1,0	1,0	1,0
ebből munka törvénykönyves egyéb alkalmazottak	6,0	6,0	6,0
ebből választott tisztviselő	6,0	6,0	6,0
Összesen (fő):	92,0	109,0	101,0

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÁLTAL FOLYÓSÍTOTT ELLÁTÁSOK
KIADÁSAI 2025. ÉV**

Adatok: Ft-ban							
Ellátottak pénzbeli juttatásai		Ro vat szá m	Eredeti előirányzat 2025. év			Teljesítés 2025. év	
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat
Egyéb nem intézményi ellátások		K4 8	2 640 000		2 640 000	1 899 503	0
107060	Települési támogatás (Szoctv. 45. §)	K4 8	1 100 000		1 100 000	938 095	0
	ebből: a 18. életévet betöltött tartósan beteg hozzátartozójának az ápolását, gondozását végző személy részére nyújtott települési támogatás (ápolási díj)		700 000		700 000	553 095	0
	ebből: lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres támogatás		200 000		200 000	96 000	0
	ebből: rendkívüli települési támogatás		200 000		200 000	289 000	0
	-temetési segély		0		0	40 000	0
	-egyéb támogatás rendkívüli élethelyzetre		200 000		200 000	249 000	0
107060	Köztetetés (Szoctv. 48. §)	K4 8	1 500 000		1 500 000	961 408	0
107060	Egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás	K4 8	40 000		40 000	0	0
	szociális kisállat kihelyezési program		0	0	0	0	0
106020	ebből: Lakbértámogatás		40 000		40 000	0	0
		K4	2 640 000		2 640 000	1 899 503	0

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁT MEGILLETŐ ÁLLAMI HOZZÁJÁRULÁSOK ÖSSZEGE

Hozzájárulás jogcíme	Adatok: FT-ban		
	2025. évi állami hozzájárulás	2025. évi módosított hozzájárulás	2025. évi teljesített hozzájárulás
1.1. Települési önkormányzatok működésének általános támogatás (B111)	228 842 304	244 546 627	244 546 627
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelyenél)	165 138 547	183 351 613	183 351 613
1.1.1.2. Zöldterület-gazdálkodás támogatása	10 855 000	10 855 000	10 855 000
1.1.1.3. Közvilágítás támogatása	11 457 000	11 457 000	11 457 000
1.1.1.4. Köztemető támogatása	2 672 145	2 672 145	2 672 145
1.1.1.5. Közutak támogatása	4 321 310	4 321 310	4 321 310
1.1.1.6. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	10 967 600	10 967 600	10 967 600
1.1.1.7. Lakott külterülettel kapcs.feladatok támogatása	22 950	22 950	22 950
1.1.3. Határátkelőhelyek fenntartásának támogatása	0	0	0
1.1.4. Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás	7 067 752	7 339 009	7 339 009
1.1.5. Közvilágítás kiegészítő támogatása	16 340 000	13 560 000	13 560 000
1.2. Köznevelési feladatok támogatása (B112)	205 268 070	194 815 556	194 815 556
1.2.2.1. Óvodapedagógusok bérének támogatása	105 528 800	103 393 700	103 393 700
1.2.5.1.1. Pedagógusok munkáját segítő bértámogatása	42 144 000	42 144 000	42 144 000
1.2.5.1.2. Pedagógusok munkáját segítő bértámogatása ped.végzettségű	10 147 000	7 165 900	7 165 900
1.2.1.1. Óvodaműködtetés támogatás	18 099 270	17 582 148	17 582 148
1.2.1.3. Óvodaműködtetés-üzemeltetési támogatás	5 480 000	2 370 000	2 370 000
1.2.7. Diabétesz ellátási pótlék	0	0	0
1.2.3.1.1.1. Minősítés kiegészítő támogatása alapfokú	869 000	869 000	869 000
Esélyteremtési illetményrész	23 000 000	21 290 808	21 290 808
1.3. Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (B1131)	54 629 555	55 520 337	55 520 337
1.3.2.1. Család- és gyermekjóléti szolgálat	6 643 100	7 140 000	7 140 000
1.3.2.2.1. Család- és gyermekjóléti központ	30 465 000	30 465 000	30 465 000
1.3.2.2.2. Óvodai és iskolai segítő tevékenység	6 521 455	6 521 455	6 521 455
Szociális ágazati összevont pótlék	11 000 000	11 393 882	11 393 882
1.3.3. Bölcsőde támogatása (B1131)	29 028 400	27 932 000	27 932 000
1.3.3.1.1. Felsőf. Kisgyermeknevelők bértámogatás	20 594 000	20 594 000	20 594 000
1.3.3.1.2. Bölcsődei dajkák bértámogatása	7 338 000	7 338 000	7 338 000
1.3.3.2. Bölcsődei üzemeltetés támogatása	1 096 400	0	0
1.4. Gyermekékeztetési feladatok támogatása (B1132)	59 529 972	55 308 920	55 308 920
1.4.1.1. Gyermekékeztetésben dolgozók bértámogatása	26 330 040	25 819 920	25 819 920
1.4.1.2. Gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása	33 199 932	29 489 000	29 489 000
1.5. Kulturális feladatok támogatása (B114)	8 668 321	17 421 047	17 421 047
1.5.2. Települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési támogatása	8 668 321	8 668 321	8 668 321
1.5.3. Települési önkormányzatok kult. Fel. Bérjellegű támogatása		7 831 726	7 831 726
Érdekltség-növelő támogatás	0	921 000	921 000
Önkormányzati elszámolások (B115)	0	0	0
Telep.önk.kult.fel.bérjellegű támogatása	0	0	0
Állami hozzájárulás összesen:	585 966 622	595 544 487	595 544 487

**LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA RÉSZESEDÉSEINEK ÁLLOMÁNYA A
TULAJDONI RÉSZESEDÉS ARÁNYA ALAPJÁN**

						Adatok: Ft-ban	
	Megnevezés	Tulajdoni részesedés aránya 2025. 12. 31-én	Székhely	Állomány 2024. december 31-én		Állomány 2025. december 31-én	
				Névérték	Nyilvántartás szerinti érték	Névérték	Nyilvántartás szerinti érték
I. Törzsvagyron körébe tartozó részesedések							
	100 %-os részesedéssel						
1.	ÉKKÖV Kft.	100,00 %	Letenye	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Törzsvagyron körébe tartozó részesedések összesen:				4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
II. Törzsvagyron körébe nem tartozó részesedések							
	25 %-on aluli részesedéssel						
2	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt.	4,098 %	Nagykanizsa	30 600 000	30 600 000	30 600 000	30 600 000
Törzsvagyron körébe nem tartozó részesedések összesen:				30 600 000	30 600 000	30 600 000	30 600 000
	Részesedések összesen:			34 600 000	34 600 000	34 600 000	34 600 000

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK MARADVÁNYKIMUTATÁSA 2025. ÉV

Megnevezés	Költségvetési szerv megnevezése					Összesen
	Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 128 160 359	10 126 287	25 652 940	3 078 530	2 604	1 167 020 720
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	541 150 085	231 203 767	364 573 882	75 634 421	58 996 663	1 271 558 818
I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (±)	587 010 274	-221 077 480	-338 920 942	-72 555 891	-58 994 059	-104 538 098
3. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	872 160 188	221 077 480	338 931 940	72 555 891	58 994 059	1 563 719 558
4. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	719 559 981	0				719 559 981
II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege(±)	152 600 207	221 077 480	338 931 940	72 555 891	58 994 059	844 159 577
A) Alaptevékenység maradványa	739 610 481	0	10 998	0	0	739 621 479
5. Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei						0
6. Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai						0
III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege						0
7. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei						0
8. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai						0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa						0
C) Összes maradvány	739 610 481	0	10 998	0	0	739 621 479
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0	0	0	0	0	0
E) Alaptevékenység szabad maradványa	739 610 481	0	10 998	0	0	739 621 479
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség						0
G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa						0

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK EGYSZERŰSÍTETT MÉRLEGE

Adatok Ft-ban		2024. évi költségvetési beszámoló záró adatai						2025. évi költségvetési beszámoló záró adatai					
ESZKÖZÖK		Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen	Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök		3 696 376 007	4 610 340	538 281	2 764 458	561 563	3 704 850 649	3 603 242 868	3 253 224	1 179 564	2 484 991	1 850 902	3 612 011 549
I. Imateriális javak		104 603	0	0	0	0	104 603	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök		2 757 242 606	4 610 340	538 281	2 764 458	561 563	2 765 717 248	2 687 408 140	3 253 224	1 179 564	2 484 991	1 850 902	2 696 176 821
III. Befektetett pénzügyi eszközök		34 600 000	0	0	0	0	34 600 000	34 600 000	0	0	0	0	34 600 000
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök		904 428 798	0	0	0	0	904 428 798	881 234 728	0	0	0	0	881 234 728
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök		0	0	824 016	65 673 478	0	66 497 494	0	0	860 857	68 309 995	0	69 170 852
I. Készletek		0	0	824 016	65 673 478	0	66 497 494	0	0	860 857	68 309 995	0	69 170 852
II. Értékpapírok		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Pénzeszközök		858 472 441	0	0	0	0	858 472 441	757 451 239	0	10 998	0	0	757 462 237
I. Lékötött bankbetétek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Pénzaárak, csekkek, betétkönyvek		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Forintszámlák		854 197 564	0	0	0	0	854 197 564	753 681 850	0	10 998	0	0	753 692 848
IV. Devizaszámlák		4 274 877	0	0	0	0	4 274 877	3 769 389	0	0	0	0	3 769 389
D) Követelések		294 830 262	0	1 101 399	68 001	0	295 999 662	286 716 855	0	894 113	88 001	0	287 698 969
I. Költségvetési évben esedékes követelések		34 916 011	0	1 101 399	68 001	0	36 085 411	31 375 107	0	894 113	88 001	0	32 357 221
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		259 728 251	0	0	0	0	259 728 251	255 216 748	0	0	0	0	255 216 748
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		186 000	0	0	0	0	186 000	125 000	0	0	0	0	125 000
E) Egyéb sajátos elszámolások		-1 300 814	-11 055	-90 863	-111 821	0	-1 514 553	0	0	-1 180	-139 594	0	-140 774
I. Előzetesen felszámított ÁFA elszámolása		0	0	356 567	0	0	356 567	0	0	4 365 093	0	0	4 365 093
II. Fizetendő ÁFA elszámolása		-1 300 814	-11 055	-447 430	-111 821	0	-1 871 120	0	0	-4 366 273	-139 594	0	-4 505 867

F) Aktív időbeli elhatárolások	392 177	62 957	0	13 041	74 733	542 908	847 774	391 519	32 414	0	78 882	1 350 589
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	4 848 770 073	4 662 242	2 372 833	68 407 157	636 296	4 924 848 601	4 648 258 736	3 644 743	2 976 766	70 743 393	1 929 784	4 727 553 422
FORRÁSOK	Letenye Város Önkormányzat a	Letenyei Közös Önkormányzat i Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda-Bécsőde	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen	Letenye Város Önkormányzat a	Letenyei Közös Önkormányzat i Hivatal	Letenyei Hóvirág Óvoda	Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Család és Gyermekjóléti Központ	Összesen
G) Saját tőke	3 096 551 866	-5 895 785	-18 768 573	65 253 710	-3 015 100	3 134 126 118	2 897 205 599	-15 439 995	-22 628 272	67 499 453	-2 118 867	2 924 517 918
I. Nemzeti vagyoni indultáskori értéke és változásai	2 208 820 361	0	412 311	1 969 896	0	2 211 202 568	2 208 820 361	0	412 311	1 969 896	0	2 211 202 568
III. Pénzeszközökön kívüli egyéb eszközök indultáskori értéke és változásai	204 958 649	16 426 618	165 625	755 884	0	222 306 776	204 958 649	16 426 618	165 625	755 884	0	222 306 776
IV. Felhalmozott eredmény	574 241 922	-26 411 460	-15 298 870	60 714 349	-3 036 297	590 209 644	682 772 856	-22 322 403	-19 346 509	62 527 930	-3 015 100	700 616 774
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	108 530 934	4 089 057	-4 047 639	1 813 581	21 197	110 407 130	-199 346 267	-9 544 210	-3 859 699	2 245 743	896 233	-209 608 200
H) Kötelezettségek	62 497 828	0	1 949 920	0	26 800	64 474 548	59 037 999	127 317	1 254 007	0	0	60 419 323
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettség	26 683 805	0	1 949 920	0	26 800	28 660 525	19 515 600	127 317	1 254 007	0	0	20 896 924
II. Költségvetési évét követően esedékes kötelezettség	18 593 822	0	0	0	0	18 593 822	22 663 672	0	0	0	0	22 663 672
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	17 220 201	0	0	0	0	17 220 201	16 858 727	0	0	0	0	16 858 727
D) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J) Passzív időbeli elhatárolások	1 689 720 379	10 558 027	19 191 486	3 153 447	3 624 596	1 726 247 935	1 692 015 138	18 957 421	24 351 031	3 243 940	4 048 651	1 742 616 181
FORRÁSOK ÖSSZESEN:	4 848 770 073	4 662 242	2 372 833	68 407 157	636 296	4 924 848 601	4 648 258 736	3 644 743	2 976 766	70 743 393	1 929 784	4 727 553 422

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEINEK EREDMÉNYKIMUTATÁSA

Adatok Ft-ban																
Megnevezés		Előző időszak 2024.évi						Tárgy időszak 2025.évi								
	Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Községi Önkormányzatok Hivatala	Letenyei Hívfirág Övoda-Bölcsőde	Fákya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Csallád és Gyermekjóléti Központ	Összesen	Konszolidálás	Konszolidált összeg	Letenye Város Önkormányzata	Letenyei Községi Önkormányzatok Hivatala	Letenyei Hívfirág Övoda-Bölcsőde	Fákya Művelődési Ház és Könyvtár	Letenyei Csallád és Gyermekjóléti Központ	Összesen	Konszolidálás	Konszolidált összeg
01.	Közhatalmi eredmény-szemléltet bevételek	397 394 348	0	0	0	0	397 394 348	397 394 348	397 398 294	0	0	0	0	397 398 294		397 398 294
02.	Eszközök és szolgáltatások értékesítése	3 260 695	8 850 392	20 511 408	945 903	0	33 568 398	33 568 398	1 399 587	8 969 137	19 983 742	1 240 624	0	31 593 090		31 593 090
03.	Tevékenységi egyéb nettó eredmény-szemléltet bevételei	33 756 192	0	0	729 000	0	34 485 192	34 485 192	23 040 112	0	0	823 890	0	23 864 002		23 864 002
I.	Tevékenység nettó eredmény-szemléltet bevétele (01+02+03)	434 411 235	8 850 392	20 511 408	1 674 903	0	465 447 938	465 447 938	417 427 993	8 969 137	19 983 742	2 064 514	0	448 445 386		448 445 386
04.	Saját vállalkozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
05.	Saját vállalkozás bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
II.	Aktivált saját tulajdonú értékek (+04+05)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
06.	Központi működési célú támogatások eredmény-szemléltet bevételei	531 640 254	172 882 261	272 454 589	71 365 913	53 790 053	1 102 133 070	531 640 254	595 544 487	221 077 480	338 931 940	72 555 891	58 994 059	1 287 103 857	-691 559 370	595 544 487
07.	Egyéb működési célú támogatások eredmény-szemléltet bevételei	16 576 446	7 865 917	0	583 600	0	25 025 963	25 025 963	51 830 465	0	0	290 800	0	52 121 265		52 121 265
08.	Felhalmozási célú támogatások eredmény-szemléltet bevételei	92 538 356	0	0	0	0	92 538 356	92 538 356	45 044 970	0	0	0	0	45 044 970		45 044 970
09.	Költségvetési célú támogatások eredmény-szemléltet bevételek	15 106 770	389 192	85 286	384 434	3 996	15 969 668	15 969 668	8 700 849	1 157 150	68 839	392 318	2 604	10 321 760		10 321 760
III.	Egyéb eredmény-szemléltet bevételek (06+07+08+09)	655 861 826	181 137 370	272 539 075	72 333 947	53 794 039	1 235 667 057	665 174 241	701 120 771	222 234 630	339 000 779	73 239 009	58 996 663	1 394 591 852	-691 559 370	703 032 482
10.	Átvétel	8 103 800	3 920 371	37 439 683	699 113	439 893	50 602 860	50 602 860	6 452 483	2 118 034	39 477 040	572 766	309 502	48 929 825		48 929 825
11.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	118 829 011	22 141 560	24 024 654	23 876 220	5 958 071	194 829 516	194 829 516	121 515 121	22 990 570	21 244 349	22 423 897	6 181 883	194 355 820		194 355 820
12.	Eladott áruk bevételei értéke	0	0	0	126 230	0	126 230	126 230	0	0	0	122 224	0	122 224		122 224
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 242 430	171 190	0	0	0	3 413 620	3 413 620	3 050 030	4 045	0	0	0	3 054 075		3 054 075
IV.	Átvétel	130 175 241	26 233 121	61 464 337	24 701 563	6 397 864	248 972 226	248 972 226	131 017 634	25 112 649	60 721 389	23 118 887	6 401 385	246 461 944		246 461 944
14.	Bérleti díj	29 869 426	118 355 736	187 796 109	31 079 717	38 113 784	405 214 772	405 214 772	59 050 723	169 371 970	242 987 082	33 505 833	42 692 984	547 608 592		547 608 592
15.	Személyi juttatás egyéb kifizetések	33 071 529	14 445 069	9 791 789	6 031 894	3 112 346	66 452 637	66 452 637	36 274 398	12 915 769	13 751 909	5 993 683	1 980 034	70 915 793		70 915 793
16.	Bérléstartások	7 142 082	18 099 669	27 484 623	4 723 524	4 973 532	62 423 430	62 423 430	9 816 573	25 213 125	36 363 564	4 934 752	4 831 193	81 159 207		81 159 207
V.	Személyi juttatás ráfordítások (14+15+16)	70 083 047	150 900 474	225 072 521	41 835 135	46 199 662	534 090 839	534 090 839	105 141 694	207 500 864	293 102 555	44 434 268	49 504 211	699 603 592		699 603 592
VI.	Értékpapírok értéke	2 756 540	865 179	1 044 405	574 498	139 893	5 320 995	5 320 995	124 857 304	1 882 219	279 275	1 089 947	1 066 913	128 275 658		128 275 658
VII.	Egyéb ráfordítások	780 409 521	7 959 932	9 517 580	5 084 074	1 035 323	804 006 430	233 513 614	961 119 531	6 252 245	8 741 001	4 414 678	1 937 921	982 465 376	-691 559 370	290 906 006
A)	TEVEKENYSÉGEK EREDMÉNYE (I.)	106 848 312	4 089 056	-4 047 640	1 813 580	21 197	109 724 505	109 724 505	-203 587 399	-8 444 210	-3 859 699	2 245 743	866 233	-213 849 332		-213 849 332

[illegible]

LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA VAGYON KIMUTATÁSA FORGALOMKÉPESSÉG SZERINT

Adatok: Ft-ban										
Megnevezés	Letenye Város Önkormányzata		Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde		Fáldya Művelődési Ház és Könyvtár		Letenyei Család- és Gyermekjóléti Központ		Letenyei Községi Önkormányzati Hivatal	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
ESZKÖZÖK										
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 696 376 007	3 603 242 868	538 281	1 179 564	2 764 458	2 484 991	561 563	1 850 902	4 610 340	3 253 224
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	104 603	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon									0	0
2. Szellemi termékek	104 603	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0								
d) Üzleti vagyon	104 603	0								
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon										
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 757 242 606	2 687 408 140	538 281	1 179 564	2 764 458	2 484 991	561 563	1 850 902	4 610 340	3 253 224
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 733 800 733	2 669 580 374	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	1 032 515 048	988 743 796								
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	867 538 345	882 462 694								
d) Üzleti vagyon	833 747 340	798 373 884							0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	23 291 873	17 677 766	538 281	1 179 564	2 764 458	2 484 991	561 563	1 850 902	4 610 340	3 253 224
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	0	0	0	0	0	0				
d) Üzleti vagyon	23 291 873	17 677 766	538 281	1 179 564	2 764 458	2 484 991	561 563	1 850 902	4 610 340	3 253 224
3. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon										
4. Beruházások, felújítások	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon	150 000	150 000	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon										
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	34 600 000	34 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0

1. Tartós részesedések	34 600 000	34 600 000	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon	34 600 000	34 600 000								
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon										
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon										
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	904 428 798	881 234 728	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	904 428 798	881 234 728	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon	904 428 798	881 234 728								
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon										
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon										
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon										
d) Üzleti vagyon										
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0	824 016	860 857	65 673 478	68 309 995	0	0	0	0
I. Készletek			824 016	860 857	65 673 478	68 309 995				
II. Értékpapírok										
C/ PÉNZESZKÖZÖK	858 472 441	757 451 239	0	10 998	0	0	0	0	0	0
I. Lékötött bankbetétek										
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek										
III. Forintszámlák	854 197 564	753 681 850		10 998	0	0	0	0	0	0
IV. Devizaszámlák	4 274 877	3 769 389								
D/ KÖVETELÉSEK	294 830 262	286 716 855	1 101 399	894 113	68 001	88 001	0	0	0	0
I. Költségvetési évben esedékes követelések	34 916 011	31 375 107	1 101 399	894 113	68 001	88 001				
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	259 728 251	255 216 748			0	0				
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	186 000	125 000			0	0				
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-1 300 814	0	-90 863	-1 180	-111 821	-139 594	0	0	-11 055	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	392 177	847 774		32 414	13 041	0	74 733	78 882	62 957	391 519
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4 848 770 073	4 648 258 736	2 372 833	2 976 766	68 407 157	70 743 393	636 296	1 929 784	4 662 242	3 644 743
FORRÁSOK										
G/ SAJÁT TŐKE	3 096 551 866	2 897 205 599	-18 768 573	-22 628 272	65 253 710	67 499 453	-3 015 100	-2 118 867	-5 895 785	-15 439 995
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 034 055 436	2 034 055 436	412 311	412 311	1 969 896	1 969 896				
II. Nemzeti vagyon változásai	174 764 925	174 764 925			0	0				
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	204 958 649	204 958 649	165 625	165 625	755 884	755 884			16 426 618	16 426 618
IV. Felhalmozott eredmény	574 241 922	682 772 856	-15 298 870	-19 346 509	60 714 349	62 527 930	-3 036 297	-3 015 100	-26 411 460	-22 322 403
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása										
VI. Mérleg szerinti eredmény	108 530 934	-199 346 267	-4 047 639	-3 859 699	1 813 581	2 245 743	21 197	896 233	4 089 057	-9 544 210
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	62 497 828	59 037 999	1 949 920	1 254 007	0	0	26 800	0	0	127 317
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	26 683 805	19 515 600	1 949 920	1 254 007	0	0	26 800		0	127 317
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	18 593 822	22 663 672	0	0	0	0			0	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	17 220 201	16 858 727	0	0	0	0				

I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	1 689 720 379	1 692 015 138	19 191 486	24 351 031	3 153 447	3 243 940	3 624 596	4 048 651	10 558 027	18 957 421
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4 848 770 073	4 648 258 736	2 372 833	2 976 766	68 407 157	70 743 393	636 296	1 929 784	4 662 242	3 644 743
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	40 870 034	282 226 298	3 767 172	4 975 085	3 136 031	17 172 082	1 132 478	1 132 478	2 555 012	15 573 547
"0"-ra írt eszközök	276 987 289	234 758 575	4 948 527	1 181 355	16 374 602	16 619 051	1 132 478	1 132 478	15 308 129	14 498 444
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	38 936 909	45 534 598	3 767 172	3 793 730	3 136 031	553 031	1 132 478		2 495 012	1 015 103
Használatban lévő készletek										
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbeveti, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)										
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	1 933 125	1 933 125							60 000	60 000

**JAVASLAT LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI ÖSSZEVONT
MARADVÁNYÁNAK FELOSZTÁSÁRA**

	Adatok: Ft-ban
Feladat megnevezése	Összeg
TOP-PLUSZ-1.2.1-21 Zala Kétkeréken - Kerékpárút fejlesztés	570 127 851
MFP járda felújítás	9 649 523
Felelős állattartás	2 499 387
Településrendezési terv	9 099 550
Temető térkövezési munkái	3 000 000
Pályázati önerők	26 989 621
Működési költségek	118 244 549
Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde	10 998
Összesen	739 621 479

29. melléklet a .../2026. (V. 22.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Osszevont (konszolidalt) beszamolo_734323_2026_05_15_08_18.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

(1)-(2)

Letenye Város Önkormányzata 2025. évi költségvetését az 3/2025. (II.14.) önkormányzati rendelettel 1 904 688 159 forint főösszeggel alkotta meg. Az év folyamán több módosításra került sor, melyet a Képviselő-testület által meghozott döntések, a központi költségvetési kapcsolatokból származó források rendeleten történő átvezetése, valamint a folyamatos gazdálkodás biztosítása indokolt. Ezáltal a módosított bevételi és kiadási főösszeg 2 050 034 637 forintra emelkedett. Letenye Város Önkormányzata a 2025. évi gazdálkodása során a tervezett előirányzatokból 2 039 180 908 forint bevétellel és 1 299 559 429 forint kiadással teljesítette az évet.

(3)-(7)

A költségvetési bevételek 1 167 020 720 forintban (működési költségvetési bevételek 1 124 031 550 forint, felhalmozási költségvetési bevételek 42 989 170 forint), a finanszírozási bevételek 872 160 188 forintban teljesültek a következők szerint:

Önkormányzat működési támogatásai

A helyi önkormányzatot megillető állami hozzájárulások 2025. évi összege **595 544 487 forint** volt. Ebből a helyi önkormányzat működésének általános támogatása címen a központi költségvetésből származó támogatásokat 244 546 627 forint teljesítéssel szerepeltetjük. Ezen összeget a település üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatellátás támogatására, közutak, köztemető, közvilágítás, zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátására, valamint egyéb kötelező feladatok támogatására, és az önkormányzati hivatal működésének támogatására fordítottuk.

A központi költségvetésből a települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatására mindösszesen 194 815 556 forintot utalt ki a Magyar Államkincstár, mely összeget teljes mértékben az óvodai feladatok ellátására fordított.

A központi költségvetésből származó támogatásokon belül az önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladataihoz mindösszesen 138 761 257 forintot kaptunk (ezen összeg tartalmazza a család és gyermekjóléti feladatok ellátásának támogatását, a gyermekékeztetési feladatok ellátásának támogatását és az önkormányzat szociális feladatainak egyéb támogatását is.)

a) Szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása összesen 55 520 337 forint ezen belül:

b) Bölcsőde támogatása 27 932 000 forint ezen belül:

c) Gyermekékeztetési feladatok támogatása 55 308 920 forint ezen belül:

A települési önkormányzat kulturális feladatokhoz 17 421 047 forint finanszírozást kapott a központi költségvetéstől.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Ezen a rovaton jelentkeznek azok a bevételek, amelyek államháztartáson belül érkeznek és az önkormányzat különböző működési feladatainak finanszírozásához nyújtanak fedezetet. A rovat **52 121 265 forintban** teljesült.

Az egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól a Magyar Falu Program keretében elnyert Felelős állattartás elősegítése című pályázat bevétele realizálódott 1 499 387 forint összegben.

A társadalombiztosítás pénzügyi alapjából az iskola egészségügyi feladatok ellátására 182 400 forint, valamint a fogorvosi alapellátás támogatására 9 298 600 forint érkezett.

Az államháztartáson belüli bevételek között számoltuk el az elkülönített állami pénzalapból a közmunkaprogram keretein belül megvalósuló foglalkoztatásra érkező pénzeszközöket. A

közmunkaprogramban foglalkoztatottak személyi és dologi kiadásaira 39 686 878 forintot biztosított a központi költségvetés. Ezen kívül a nyári diákmunka finanszírozására 1 454 000 forint érkezett.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

Államháztartáson belülről érkező felhalmozási célú önkormányzati támogatások összege 42 835 023 forintra teljesült. 700 000 forint érkezett a közfoglalkoztatás felhalmozási célú kiadásaira. Magyar Falu Program járdafelújítására nyert 9 967 023 forint, versenyképes járások 2025 program keretein belül elnyert 32 168 000 forint bevételei is ezen a rovaton könyvelődött.

Közhatalmi bevételek

A Képviselő-testület a helyi adók mértékét a helyi sajátosságokhoz igazodva, a gazdálkodási körülményeket és az adózók teherviselési képességeihez mérten, azokat figyelembe véve alkotta meg. Új adónem bevezetése évek óta nem volt, illetve az adók mértékében sem történt változás. Az önkormányzat közhatalmi bevételei összesen 393 998 135 forint összegben realizálódtak, így továbbra is a normatív támogatás után az önkormányzati működés legjelentősebb tételei a helyi adókból befolyt összegek.

Az adóbevételek közül az önkormányzat legjelentősebb tétele továbbra is az iparűzési adó bevétel, amely 387 655 112 forint összegben realizálódott. A tárgyévi bevétel összege függ az előző évben fizetett adóelőleg összegétől, az adózók által visszaigényelt és részükre visszautalt túlfizetés, illetve hátralék összegétől is.

Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adókból, azaz idegenforgalmi adóból 1 885 400 forint bevétele az egyéb közhatalmi bevételekből 4 457 623 forint eredménye keletkezett.

Működési bevételek

A vagyonhasznosításból származó bevételek, azaz a helyiségek, önkormányzati területek bérbeadásából, egyéb értékesítésből származó bevételek itt kerültek elszámolásra. Az önkormányzat működési bevétele mindösszesen **82 367 663 forint** volt.

A szolgáltatások ellenértéke soron, önkormányzati szinten összesen 9 113 563 forint bevétel keletkezett, a legjelentősebb összeg a Letenyi Hóvirág Óvoda-Bölcsődében realizálódott 7 852 817 forint összegben, ami az étkeztetési feladatok ellátásához köthető. A többi bevétel a kerékpárút üzemeltetés, közterületen engedélyezett bontási tevékenység, esküvői szolgáltatás, kapcsán folyt be.

A közvetített szolgáltatások rovaton a Zala Vármegyei Kormányhivatal Letenyi Járási Hivatala, és a Deák Ferenc Megyei Könyvtár üzemeltetési költségei kerültek továbbszámlázásra. Ezen rovaton mindösszesen 10 527 144 forint folyt be.

A működési bevételek jelentős része az előző évekhez hasonlóan a tulajdonosi bevételek címen elszámolt vagyonhasznosításból származó eszközök, helyiségek, önkormányzati ingatlanok, területek bérbeadásából származnak. Önkormányzati szinten 29 917 769 forint bevétel teljesült.

A közétkeztetés kapcsán az ellátási díjából származó bevétel összege pedig 12 294 153 forint. A kiszámlázott általános forgalmi adó összege 9 987 329 forint volt összesen.

Kamatbevétel jogcímen 4 485 132 forint, biztosítók által fizetett kártérítés címen 295 031 forint könyvelődött.

Az egyéb működési bevételek rovatokon mindösszesen 5 747 542 forint íródott jóvá, amely tartalmazza, a visszatérített közüzemi díjakat, valamint a pénztár kerekítést és a nettó finanszírozás kerekítési eltérését.

Felhalmozási bevételek

Ingatlanértékesítésből **4 147 forint** bevétel származott, ami a bérlakás értékesítés törlesztőrésze volt.

Felhalmozási célú átvett pénzeszközök, visszatérítendő támogatások, kölcsönök

Ezen rovaton mindösszesen **150 000 forint** bevételt könyvelhettünk, ami a lakáscélú támogatás visszafizetése miatt keletkezett.

Finanszírozási bevételek

A pénzmaradvány felhasználás összege önkormányzati szinten, összevontan 840 089 727 forint. A pénzmaradvány igénybevételének teljesítése az előirányzott összeggel megegyezően történik az új számviteli szabályoknak megfelelően.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések címén 32 070 461 forint került lekönyvelésre, amely összeg a tárgyévet megelőző év decemberében kerül kiutalásra és a tárgyév januárjában kerül pénzforgalom nélkül visszavonásra az esedékes nettó finanszírozás keretében az önkormányzatot megillető támogatás Áht.-ban meghatározott százaléka alapján. Ezen összeget egyidejűleg az államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetés soron is szerepeltetni kell a kiadások között.

A 2. §-hoz

A költségvetési kiadások 1 299 559 429 forintban (működési költségvetési kiadások 1 198 677 743 forint, felhalmozási költségvetési kiadások 72 881 075 forint), a finanszírozási kiadások 28 000 611 forintban teljesültek a következők szerint:

Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata az önkormányzat esetében **600 061 916 forint** összegű teljesítést mutat. A rovat tartalmazza a rendszeres személyi juttatásokon kívül a 2025. évre jutó egyéb bérjellegű kifizetéseket is (megbízási díj, reprezentációs kiadás).

Munkaadókat terhelő járulékok

A törvényi előírásnak megfelelően a személyi juttatásokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege került kifizetésre, mindösszesen **79 153 241 forint** összegben.

Dologi kiadások

A dologi kiadások az önkormányzat működtetésével kapcsolatban felmerült kiadásokból tevődnek össze (készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatás, szolgáltatási kiadások, különféle befizetések és egyéb dologi kiadások). Az önkormányzat és az intézmények összesen **306 263 550 forintot** fordítottak dologi kiadásokra. Kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladataink ellátása érdekében e jogcímen kifizetett kiadások kormányzati funkcióként a 4. számú mellékletben részletezettek szerint alakultak.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az önkormányzati költségvetési kiadások között kell szerepeltetni az önkormányzat által a lakosságnak jutatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű kiadásokat. A szociális juttatások tekintetében az éves kifizetés **1 899 503 forint** összegben teljesült, mely az önkormányzat szociális rendeletében adható települési támogatásokat tartalmazza.

Ápolási díjakra 553 095 forintot költöttünk. Lakhatáshoz nyújtott rendszeres támogatásra 96 000 forintot, temetési segélyre 40 000 forintot, rendkívüli élethelyzetre tekintettel pedig 249 000 forint szociális támogatást ítelt meg a Humán és Ügyrendi Bizottság. Köztemetés jogcímen 961 408 forint került kifizetésre. (21. melléklet)

Egyéb működési célú támogatások

Elvonások és befizetések előirányzata **111 765 921 forintban** teljesült, ami helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló teljesítését, a szolidaritási hozzájárulás jelenti.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások összege **20 534 198 forint** összegben teljesült. A központi költségvetési szerveknek utalt összeg a nagykanizsai Kanizsai Dorottya Kórház

járóbeteg szakellátásai után fizetett működési célú támogatást (19 346 648 forint), valamint a Bursa Hungarica Ösztöndíj kifizetését jelöli 600 000 forint értékben, mivel az új számviteli szabályoknak megfelelően 2017. óta itt kerültek elszámolásra.

Társulások tekintetében 587 550 forint kiadás keletkezett, ebből 195 850 forint a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás és 391 700 forint a Mura Régió ETT felé fizetett tagdíj következtében.

2025. évben mindösszesen **78 999 414 forint** támogatást fizettünk ki egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímen, ebből: a Sokszínvilág Alapítvány bölcsődei feladatok támogatására 2 400 000 forint, a TÖOSZ tagdíjra 97 925 forint, az egyéb civil szervezetek támogatására 760 706 forint, a rotavírus elleni védőoltás támogatására 320 592 forint, az ÉKKÖV Kft működésére 55 000 000 forint, a Termálfürdő és Strand üzemeltetésére 20 420 191 forint kiadás könyvelődött.

Beruházások

2025. évben megvalósított beruházások értéke mindösszesen **9 747 432 forint**. A közfoglalkoztatotti program keretében damilos fűnyíró került beszerzésre. A szennyvíztisztító utó ülepítő kotró cseréje megtörtént a végszámla kiállításra került. Termálfürdőbe 3 kompreszort vásárolt az Önkormányzat, valamint a tárgyév során laptop, hűtő és a madárvilágba konyhai eszközök beszerzése történt meg. A Letenyei Hóvirág Óvoda- Bölcsőde szünetmentes tápegységet és 2 darab ipari sütőt vásárolt mindösszesen 1 169 109 forintértékben. A Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár 4 darab számítógépet szerzett be. A Letenyei Család és Gyermekegészségügyi Központ 3 laptopot vásárolt mindösszesen 1 849 440 forintértékben. A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal kártyaolvasókat, plotter nyomtatót, irodabútort szerzett be mindösszesen 666 881 forint összegben.

Felújítások

Összesen **48 649 979 forintértékben** teljesült a felújítás előirányzata. Ezen a jogcímen könyvelődött a Versenyképes Járások program keretein belül megvalósuló hivatali épület klímatisztításának, valamint a víziközmű vagyron felújítási munkáinak költségei.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

A rovat mindösszesen **14 483 664 forint** összeggel teljesült, amely tartalmazza a fel nem használt pályázati támogatás visszafizetését (133 664), a Nagykanizsai Tankerületi Központnak utalt mászófal megvalósításhoz való hozzájárulási összeget (250 000 forint), lakáscélú támogatások kiadásait (3 100 000 forint), valamint a Termálfürdő és Strand felújítási munkáihoz való hozzájárulást (11 000 000 forint).

Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások tartalmazzák az államháztartáson belüli megelőlegezés összegét - 28 000 611 forintot - , melyet a Magyar Államkincstár a nettó finanszírozás keretén belül pénzforgalom nélkül von vissza önkormányzatunktól.

A 3. §-hoz

- (1) A költségvetési bevételek és kiadások egyenlegeként keletkező többlet összegét tartalmazza.
- (2) A bevételi és kiadási főösszegek címrendjét határozza meg.
- (3) - (4) A 2025. évi maradvány összegét határozza meg részletesen.
- (5) A vállalkozási tevékenység folytatásáról szól.

(6) Az összevont pénzmaradvány feladatonkénti és célonkénti felosztását meghatározó melléklet számát tartalmazza.

A 4. §-hoz

Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodása

A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési bevételi és kiadási főösszege **231 203 767 forint** összegben teljesült.

A Hivatal 10 126 287 forint működési bevételhez jutott. Ezen összeg az esküvői szolgáltatásokból származó 75 000 forintból, 21 000 forint eljárási díjból, a Kormányhivatal felé továbbszámlázott 8 873 137 forint üzemeltetési költségéből, 1 157 150 forint egyéb működési bevételből származott. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a hivatal működéséhez adott 183 351 613 forint összegű támogatást.

A költségvetési kiadásból a személyi juttatások összege 174 926 848 forint volt átlagosan 20 fő személyi juttatásait tartalmazza. A munkáltató által fizetett járulékok összege 24 174 622 forint volt. A dologi kiadások összege 31 435 416 forint összegben teljesültek (anyagbeszerzések, informatikai és kommunikációs szolgáltatások, közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások). A Letenyei Közös Önkormányzati Hivatal kártyaolvasókat, plotter nyomtatót, irodabútort szerzett be mindösszesen 666 881 forint összegben.

A Hivatal kiadásait kormányzati funkciónkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 8. számú melléklete tartalmazza.

Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde gazdálkodása

A költségvetés bevétel **364 584 880 forinttal**, a kiadás **364 573 882 forinttal** teljesült.

A bevételi oldalon a szolgáltatások ellenértéke soron az étkezésből származó bevétel nettó 7 852 817 forint összegben teljesült. A gyermekétkeztetés ellátási díjaiból 12 294 153 forint nettó bevételhez jutott az óvoda. Az étkezés költségeihez kapcsolódó kiszámlázott Áfa összege 5 437 131 forint volt, amely nettó módon tartalmazza a levonható ÁFA összegét is. Az egyéb működési bevételekből pedig 68 839 forint bevétele keletkezett az intézménynek. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a köznevelési, bölcsődei és gyermekétkeztetési feladatok támogatására folyósított 278 056 476 forint összegű támogatást.

A kiadási oldalon a személyi juttatások összege 252 414 328 forint volt, ami tartalmazza a 36 fő alkalmazott részére történő rendszeres és egyéb bérjellegű kifizetést. A munkaadót terhelő járulékok összege 35 528 682 forint. A dologi kiadások az intézményüzemeltetéshez kapcsolódó kiadásokat tartalmazza, melynek összege 75 461 763 forint volt összességében, ebből a legjelentősebb tétel az üzemeltetési anyagok összege. A költségvetési szerv beruházásra, eszközök beszerzésre 1 169 109 forint összeget fordított. Az óvoda kiadásait kormányzati funkciónkénti megoszlásban a rendelet-tervezet 9. számú melléklete tartalmazza.

Fáklya Művelődési Ház és Könyvtár gazdálkodása

A költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszege **75 634 421 forintban** teljesült.

Működési célú támogatás összege 290 800 forintban teljesült, ami a nyári diákmunka program keretében került lekönyvelésre. A művelődési háznak saját bevétele a terembérleti díjakból, eszközberleti díjakból, jegybevételekből, valamint a Deák Ferenc Megyei Könyvtár részére továbbszámlázott kiadások megtérítéséből keletkezett mindösszesen 2 787 730 forintértékben. Az irányító szervi támogatás tartalmazza a központi költségvetés által a települési önkormányzatok könyvtári és közművelődési támogatására folyósított 17 421 047 forint összegű támogatást.

A kiadási előirányzatokon belül a személyi juttatások összege 39 413 046 forint volt, amely a 7 fő alkalmazott és megbízási díjban részesülő egyéb foglalkoztatottak, nyári diákmunkások kifizetéseiből adódott. A munkaadói járulékok összege 4 930 729 forint volt. A dologi kiadások javarészt az intézmény által megvalósított programokhoz kapcsolódó kiadásokból az intézmény üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadásokból, könyvbeszerzésekből állnak. A dologi kiadások összege mindösszesen 30 261 336 forint volt. A költségvetési szerv beruházásra, eszközök beszerzésre 1 029 310 forint összeget fordított. A Művelődési Ház kiadásait kormányzati funkciókénti megoszlásban a rendelet-tervezet 10. számú melléklete tartalmazza.

Letenyei Család és Gyermejóléti Központ gazdálkodása

A költségvetési szerv bevételi és kiadási főösszege **58 996 663 forintban** teljesült.

Bevételi oldalon 2 604 forint működési bevétel keletkezett, valamint irányító szervi támogatás, amely tartalmazza a központi költségvetés által a települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására folyósított 55 520 337 forint összegű támogatást.

A személyi juttatások összege 44 289 307 forint volt, amely 7 fő közalkalmazott rendszeres személyi és egyéb bérjellegű jellegű juttatásait tartalmazza. A munkaadói járulék összege 4 790 849 forint volt. A dologi kiadások 8 067 067 forint összegben kerültek kifizetésre, amely kiadás az intézmény működtetésének költségeit tartalmazza. A költségvetési szerv beruházásra, eszközök beszerzésre 1 849 440 forint összeget fordított. A családsegítő központ kiadásait kormányzati funkciókénti megoszlásban a rendelet-tervezet 11. számú melléklete tartalmazza.

Az 5. §-hoz

A létszám gazdálkodással összefüggő teljesítést tartalmazza.

A 6. §-hoz

A működési és felhalmozási költségvetés bevételi és kiadási főösszegeit, a bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését kormányzati funkció szerinti bontásban, a bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését költségvetési szervenként és kiemelt jogcímenként, a működési és felhalmozási célú támogatási bevételeket és kiadásokat, a 2025. évben folyósított pénzügyi juttatások összegét, a felújítási és beruházási kiadásainak feladatonkénti és célonkénti teljesítését, a nyújtott kedvezményeket, mentességeket, EU-s támogatással megvalósítani tervezett projektek 2025. évi pénzügyi teljesítési adatait, a többéves kihatással járó döntéseit tartalmazó mellékletekre való hivatkozást tartalmazza.

A 7. §-hoz

Az önkormányzat 2025. évi összevont maradványkimutatását, részesedéseinek 2025. évi állományát, egyszerűsített mérlegét, egyszerűsített eredménykimutatását, pénzeszközeinek 2025. évi változását, a 2025. december 31.-i „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01. és 02. számlacsoportban nyilvántartott

eszközök állományát, a mérlegtételek alapján összeállított 2025. december 31.-i állapotnak megfelelő vagyonskimutatást, a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak a központi költségvetési törvény előírása szerinti teljesítését tartalmazó mellékletekre történő hivatkozásokat tartalmazza.

A 8. §-hoz

A hitelfelvétellel kapcsolatos rendelkezések teljesítéséről és a vállalkozási tevékenység folytatásáról nyújt információt.

A 9. §-hoz

Hatályba léptető és deregulációs rendelkezéseket tartalmaz.

Az 1–29. mellékletehez

Az 1-29. mellékletek tartalmazzák a teljesítési adatokat részletesen.

Adatellenőrző kód: 2f-4259427a6c-19-532d431c-2561-6248-29-a-71-3e76

Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....
.....
.....

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text" value="20"/>	<input type="text" value="0300"/>	<input type="text" value="74"/>
megye/ vármegye	pénzügyi körzet	település- típus

A megye/vármegye megnevezése, önkormányzat
székhelye:

.....
.....
.....

Szerv számjele

<input type="text" value="734323"/>	<input type="text" value="1254"/>	<input type="text" value="841105"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:
LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

8868 Letenye Kossuth Lajos utca 10

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....
.....

Összevont (konszolidált) beszámoló

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>

.....év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(név)

.....(aláírás)

.....(telefon)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó
költségvetési szerv PIR-törzsszáma

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

a szerv könyvviteli feladatainak teljesítésére használt
számvetési program neve

<input type="text"/>

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
K01	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások
K02	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek
K03	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások
K04	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek
K12	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg
K13	Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4		5	6
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	524 805 878		0	524 805 878
03	Céltuttatás, projektpénium (K1103)	100 000		0	100 000
04	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, időóra, időszolgálat (K1104)	3 284 329		0	3 284 329
06	Jubileumi jutalom (K1106)	8 039 782		0	8 039 782
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	9 106 853		0	9 106 853
09	Közkedési költségterítés (K1109)	4 843 575		0	4 843 575
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	6 992 670		0	6 992 670
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	557 173 087		0	557 173 087
16	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	27 375 375		0	27 375 375
17	Munkavégzése irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	10 296 661		0	10 296 661
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 216 793		0	5 216 793
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	42 888 829		0	42 888 829
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	600 061 916		0	600 061 916
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	79 153 241		0	79 153 241
22	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	73 839 695		0	73 839 695
23	eből: rehabilitációs hozzájárulás (K2)	2 128 000		0	2 128 000
25	eből: túppénz hozzájárulás (K2)	1 759 694		0	1 759 694
27	eből: munkáltatói terhelő személyi jövedelemadó (K2)	1 425 852		0	1 425 852
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 451 728		0	2 451 728
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	49 395 421		0	49 395 421
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	51 847 149		0	51 847 149
32	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	9 795 156		0	9 795 156
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 539 255		0	1 539 255
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	11 334 411		0	11 334 411
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	33 355 186		0	33 355 186
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	34 034 769		0	34 034 769
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	5 631 235		0	5 631 235
39	Közüzem díjak (= 35+...+38) (K331)	73 021 190		0	73 021 190
41	Bérlési és lízing díjak (>=42) (K333)	4 984 043		0	4 984 043
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 584 825		0	2 584 825
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	3 176 299		0	3 176 299
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	19 682 759		0	19 682 759
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	80 967 264		0	80 967 264
48	eből: biztosítási díjak (K337)	4 821 268		0	4 821 268
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	184 416 380		0	184 416 380
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	559 106		0	559 106
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	1 080 000		0	1 080 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	1 639 106		0	1 639 106
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	50 731 762		0	50 731 762
54	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	5 111 119		0	5 111 119
58	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=59+...+61) (K354)	2 518		0	2 518
59	eből: valuta, deviza eszközök reálizált árfolyamvesztése (K354)	2 518		0	2 518

PIR: 734323
Összevont (konszolidált) beszámoló
LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
Megye/Vármegye: 20 Pénzügyi körzet: 0300
Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2025.KONSZ

K01 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
		4		5	6
2					
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 181 105		0	1 181 105
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	57 026 504		0	57 026 504
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	306 263 550		0	306 263 550
104	Egyéb nem intézményi ellátások (>=105+...+123) (K48)	1 899 503		0	1 899 503
120	ebből: közemelés [Szocrtv. 48.§] (K48)	961 408		0	961 408
121	ebből: települési támogatás [Szocrtv. 45. §], (K48)	938 095		0	938 095
124	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=65+66+77+78+89+98+101+104) (K4)	1 899 503		0	1 899 503
127	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	2 382 154		0	2 382 154
128	A helyi önkormányzatok törvényi előírson alapuló befizetései (K5022)	109 383 767		0	109 383 767
130	Elvonások és befizetések (=127+128+129) (K502)	111 765 921		0	111 765 921
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (=155+...+164) (K506)	20 534 198		0	20 534 198
155	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	19 946 648		0	19 946 648
162	ebből: társulások és költségvetési szervek (K506)	587 550		0	587 550
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	78 999 414		0	78 999 414
185	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	3 258 631		0	3 258 631
186	ebből: háztartások (K512)	320 592		0	320 592
189	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K512)	75 420 191		0	75 420 191
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	211 299 533		0	211 299 533
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K63)	50 562		0	50 562
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	2 857 810		0	2 857 810
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	4 777 521		0	4 777 521
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	2 061 539		0	2 061 539
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	9 747 432		0	9 747 432
206	Ingatlanok felújítása (K71)	38 307 069		0	38 307 069
209	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	10 342 910		0	10 342 910
210	Felújítások (=206+...+209) (K7)	48 649 979		0	48 649 979
234	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre (=235+...+244) (K84)	383 664		0	383 664
235	ebből: központi költségvetési szervek (K84)	250 000		0	250 000
237	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (K84)	133 664		0	133 664
261	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (=262+...+271) (K89)	14 100 000		0	14 100 000
265	ebből: háztartások (K89)	3 100 000		0	3 100 000
268	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)	11 000 000		0	11 000 000
272	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=211+212+223+234+245+247+259+260+261) (K8)	14 483 664		0	14 483 664
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 271 558 818		0	1 271 558 818

K02 - Önkormányzati (irányító szerve) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4		5	6
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	244 546 627	0		244 546 627
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	194 815 556	0		194 815 556
03	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	83 452 337	0		83 452 337
04	Települési önkormányzatok gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B1132)	55 308 920	0		55 308 920
05	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (= 03+04) (B113)	138 761 257	0		138 761 257
06	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	17 421 047	0		17 421 047
09	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+02+05+06+07+08) (B11)	595 544 487	0		595 544 487
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35*...+44) (B16)	52 121 265	0		52 121 265
38	eből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	1 499 387	0		1 499 387
39	eből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	9 481 000	0		9 481 000
40	eből: elkölönített állami pénzalapok (B16)	41 140 878	0		41 140 878
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	647 665 752	0		647 665 752
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71*...+180) (B25)	42 835 023	0		42 835 023
74	eből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	42 135 023	0		42 135 023
76	eből: elkölönített állami pénzalapok (B25)	700 000	0		700 000
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	42 835 023	0		42 835 023
115	Értékesítési és forgalmi adók (=116*...+134) (B351)	387 655 112	0		387 655 112
120	eből: állandó jelleggel végzett ipartüzési tevékenység után fizetett helyi ipartüzési adó (B351)	387 655 112	0		387 655 112
144	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (=145*...+160) (B355)	1 885 400	0		1 885 400
151	eből: áruhasználat után fizetett idegenforgalmi adó (B355)	1 885 400	0		1 885 400
161	Termékek és szolgáltatások adói (=115+135+139+140+144) (B35)	389 540 512	0		389 540 512
162	Egyéb közhalalmi bevételek (>=163*...+180) (B36)	4 457 623	0		4 457 623
169	eből: könyvszerződési bírság (B36)	1 744 864	0		1 744 864
174	eből: egyéb bírság (B36)	65 083	0		65 083
178	eből: önkormányzat által beszorított adójelentési díj (B36)	5 000	0		5 000
181	Közhatalmi bevételek (=93+94+104+108+161+162) (B3)	393 998 135	0		393 998 135
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	9 113 563	0		9 113 563
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	10 527 144	0		10 527 144
188	Tulajdonosi bevételek (>=189+...+194) (B404)	29 917 769	0		29 917 769
195	Ellátási díjak (B405)	12 294 153	0		12 294 153
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	9 987 329	0		9 987 329
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	4 485 132	0		4 485 132
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	4 485 132	0		4 485 132
214	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	295 031	0		295 031
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	5 747 542	0		5 747 542
217	eből: kiadások visszatérítése (B411)	2 880 832	0		2 880 832
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	82 367 663	0		82 367 663
221	Ingatlanok értékesítése (>=222) (B52)	4 147	0		4 147

K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4		5	6
229	Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+227220+222+224+225+228) (B5)	4 147		0	4 147
269	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=270+...+280) (B75)	150 000		0	150 000
273	ebből: háztartások (B75)	150 000		0	150 000
281	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=256+...+259+269) (B7)	150 000		0	150 000
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	1 167 020 720		0	1 167 020 720

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4		5	6
20	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	28 000 611		0	28 000 611
21	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	691 559 370		-691 559 370	0
28	Belföldi finanszírozás kiadásai (-06+17+18+20+...+24+2723+26) (K91)	719 559 981		-691 559 370	28 000 611
39	Finanszírozási kiadások (=28+36+37+38) (K9)	719 559 981		-691 559 370	28 000 611

K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
2	3	4		5	6
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)			840 089 727	840 089 727
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)			840 089 727	840 089 727
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)			32 070 461	32 070 461
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)			691 559 370	-691 559 370
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)			1 563 719 558	-691 559 370
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)			1 563 719 558	-691 559 370
					872 160 188

K12 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidált összeg
		3	4	5
1				
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 696 176 821	0	2 696 176 821
03	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	34 600 000	0	34 600 000
04	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	881 234 728	0	881 234 728
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	3 612 011 549	0	3 612 011 549
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	69 170 852	0	69 170 852
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	69 170 852	0	69 170 852
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	757 462 237	0	757 462 237
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	757 462 237	0	757 462 237
13	D/I Költségvetési évből esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	32 357 221	0	32 357 221
14	D/II Költségvetési évből követendő esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	255 216 748	0	255 216 748
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	125 000	0	125 000
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	287 698 969	0	287 698 969
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	-140 774	0	-140 774
18	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/I+F/2+F/3)	1 350 589	0	1 350 589
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 727 553 422	0	4 727 553 422
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 433 509 344	0	2 433 509 344
21	G/IV Felhalmozott eredmény	700 616 774	0	700 616 774
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-209 608 200	0	-209 608 200
24	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 924 517 918	0	2 924 517 918
25	H/I Költségvetési évből esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	20 896 924	0	20 896 924
26	H/II Költségvetési évből követendő esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	22 663 672	0	22 663 672
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/9)	16 858 727	0	16 858 727
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	60 419 323	0	60 419 323
30	J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/I+J/2+J/3)	1 742 616 181	0	1 742 616 181
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+J)	4 727 553 422	0	4 727 553 422

PIR: 734323
Összevont (konszolidált) beszámoló
LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
Megye/Vármegye: 20 Pénzügyi körzet: 0300
Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2025.KONSZ

K13 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg		Konszolidálás	Konszolidált összeg
1	2	3		4	5
01	Közhatalmi eredményezménytelő bevételek	392 988 294		0	392 988 294
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményezménytelő bevételei	31 593 090		0	31 593 090
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményezménytelő bevételei	23 864 002		0	23 864 002
04	I Tevékenység nettó eredményezménytelő bevétele (=01+02+03)	448 445 386		0	448 445 386
08	06 Központi működési célú támogatások eredményezménytelő bevételei	1 287 103 857		-691 559 370	595 544 487
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményezménytelő bevételei	52 121 265		0	52 121 265
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményezménytelő bevételei	45 044 970		0	45 044 970
11	09 Külföldi egyéb eredményezménytelő bevételek	10 321 760		0	10 321 760
12	III Egyéb eredményezménytelő bevételek (=06+07+08+09)	1 394 591 852		-691 559 370	703 032 482
13	10 Anyagköltség	48 929 825		0	48 929 825
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	194 355 820		0	194 355 820
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 176 299		0	3 176 299
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	246 461 944		0	246 461 944
18	14 Bérköltség	547 608 592		0	547 608 592
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 915 793		0	70 915 793
20	16 Bérjárulékok	81 159 207		0	81 159 207
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	699 683 592		0	699 683 592
22	VI Értékcsokkenési leírás	128 275 658		0	128 275 658
23	VII Egyéb ráfordítások	982 465 376		-691 559 370	290 906 006
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III+IV+V+VI+VII)	-213 849 332		0	-213 849 332
28	20 Egyéb kapott (járt) kamatok és kamajellegű eredményezménytelő bevételek	4 485 132		0	4 485 132
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményezménytelő bevételei (=17+18+19+20+21)	4 485 132		0	4 485 132
39	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (>=26a+26b)	244 000		0	244 000
41	26b - ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások nettófordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztés	241 482		0	241 482
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	244 000		0	244 000
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	4 241 132		0	4 241 132
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-209 608 200		0	-209 608 200

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **VIDA LÁSZLÓ**, a **LETENYE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: az Önkormányzat rendelkezett a jogszabályokban előírt szabályzatokkal. A feladatkörök megosztása egyértelműen meghatározott volt. Az Önkormányzati feladatok ellátásához a humánerőforrás létszáma megfelelő volt. A dolgozók számára lebontott feladatokat és hatásköröket a munkaköri leírások tartalmazzák. A folyamatos jogszabályi változásokra az Önkormányzat és a feladatok végrehajtójaként a Közös Hivatal megfelelő időben és módon reagálva végezte el feladatait.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmérésre és megállapításra került a gazdálkodásában rejlő kockázat, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív illetve pozitív hatással lehet az adott szervezet céljainak elérésére.

c) Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján az intézmény vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezetekhez, szervezeti egységekhez, illetve személyekhez. Az Önkormányzatnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelező rendszer. Az Önkormányzaton belül az információ áramlás szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, információ átadások útján is megvalósult. Az iratkezelés megfelelt az előírásoknak.

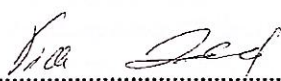
e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működéséről az Önkormányzat úgy gondoskodott, hogy a belső ellenőrzési feladat ellátását külső vállalkozóra bízta. A belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrás biztosított volt. Az Önkormányzat monitoring tevékenysége részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján ellenőrzéseket hajtott végre.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikoletta, pénzügyi osztályvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Letenye, 2026.01.31.




.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Dr. Hámori Nóra jegyző**, a **Letenyei közös Önkormányzati Hivatal** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** alapítói okirat, valamint hatályos szervezeti és működési szabályzat rendelkezésre áll. A szervezeti felépítés írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető, a felelősségi szabályok egyértelműen meghatározottak. A működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró tevékenységek szabályozottak, a kiadott szabályzatok a kialakított folyamatok működtetése biztosítja a rendelkezésre álló források szabályszerű, hatékony és gazdaságos felhasználását. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, felülvizsgálatuk, aktualizálásuk folyamatban van. A belső kontrollrendszer működését nagymértékben befolyásolja a dolgozói állomány. Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A szervnél kockázatkezelési rendszer működik, a kockázatkezelés szabályai meghatározásra kerültek, megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, értékelése, azonban a kezelési rendszerének működtetése fejlesztésre szükséges. A kockázatkezelési rendszer kiépítése és fejlesztése folyamatban van.

c) Kontrolltevékenységek: A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés. A kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás dokumentumai rendelkezésre állnak. A költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése megtörtént. A feladatkörök szétválasztása belső szabályzatokban megtörtént. Azonban a kialakított rendszereket szükséges folyamatosan felülvizsgálni, a jogszabályi változásoknak megfelelően alakítani. A hatályos gazdálkodási szabályzat keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Az információáramlás, az információk mindenki számára történő hozzáféréseinek biztosítására az intézményeknél vannak törekvések, mely fejlesztésre szorul. A költségvetési szervek esetében a legfontosabb cél, hogy az információáramlás a szervezeti egységek között minél hatékonyabb és gyorsabb legyen. A közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettség részben biztosított, az Info. tv. előírásainak megfelelő adatok honlapra történő feltöltése folyamatban van. Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik, rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabállyal.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. A Hivatal monitoring tevékenysége részben általam valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követés megvalósult, azonban fejlesztésre szorul.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B3) Nyilatkozom, hogy 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C2) Nyilatkozom, hogy 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Letenye, 2026. március 31..



.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **MOZSOLICS KLÁRA**, a **LETENYEI CSALÁD- ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: az intézmény alapító okirattal, továbbá az intézmény működéséhez szükséges szakmai és pénzügyi gazdasági szabályzatokkal rendelkezik, melyek aktualizálása a jogszabályi előírásoknak és azok változásainak megfelelően megtörtént. Az intézményben kidolgozásra kerültek - és az érintettekkel megismertetésre kerültek - a stratégiai és operatív célok, valamennyi dolgozó rendelkezik munkaköri leírással, melynek megfelelően végezte munkáját. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humánerőforrás, eszközök, információ) rendelkezésére álltak. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakításra és írásban rögzítésre kerültek, melyek aktualizálása folyamatos

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatelemzési tevékenység során folyamatosan felmérte és megállapította a gazdálkodásában rejlő kockázatot, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal

kapcsolatos intézkedések és megtételük módja, átgondolásra került, hogy valamely esemény, tevékenység, vagy annak elmulasztása milyen negatív illetve pozitív hatással lehet az adott szervezet céljainak elérésére.

c) Kontrolltevékenységek:

Kontrollstratégiák és módszerek: Folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés. Feladatkörök szétválasztása: Belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörténik, amelynek aktualizálásáról folyamatosan gondoskodni kell.

A feladatvégzés folytonossága: A helyettesítés rendszerének pontos működtetésével garantált.

d) Információs és kommunikációs rendszer: olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magába foglalja a költségvetési szerven belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket. Az iratkezelés az előírásoknak megfelelő.

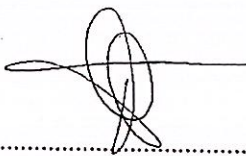
e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): Az intézmény vezetőjeként kialakítottam a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert (a továbbiakban: monitoring rendszer). Az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követés megvalósult. Az intézmény vezetőjeként gondoskodtam az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikoletta, pénzügyi osztályvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Letenye, 2026. január 31.




.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **DÖMÖK JÓZSEF** a **FÁKLYA MŰVELŐDÉSI HÁZ ÉS KÖNYVTÁR** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi hatáskörök és a humán erőforrás kezelés határozza meg. Az Intézmény minden dolgozója rendelkezik munkaköri leírással, melyek a hatályos jogszabálynak megfelelnek. Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat, elsősorban a gazdálkodási szervezetre vonatkozóan azonosították, dokumentálták, azonban felülvizsgálatra, valamint a szakmai folyamatokra vonatkozóan kiterjesztése szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen. A belső szabályzatok aktualizálása folyamatosan megtörténik a jogszabályoknak, továbbá a külső és belső ellenőrzések során tett javaslatoknak megfelelően. Egyes szabályzatok esetében még szükség van módosításokra az Intézményi sajátosságok figyelembevételével, annak érdekében, hogy megfelelően biztosítsák a rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési szabályzat készült. A kockázatelemzés évente, minden szervezeti egységre kiterjedően elkészül, azonban a jogszabálynak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges. A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve összeállította az éves ellenőrzési tervet is.

c) Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján az intézmény vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak

eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, ennek fejlesztése az intézménynél még folyamatban van.

Az intézménynél az alábbi megelőző, feltáró, illetve helyreállító kontrollokat alkalmazzák:

- Megelőző kontrollok: A kötelezettségvállalás ellenjegyzése, utalványozása, valamint az érvényesítés a jogszabály előírásainak megfelelően történik. Az intézménynél kifizetések kizárólag a teljesítésigazolás meglétének ellenőrzését követően teljesíthetők. A teljesítésigazolásra jogosult személyeket belső szabályzat nevesíti.
- Feltáró kontrollok: Az intézménynél a rendszeres egyeztetések történnek. A feltározás, készletek egyeztetése a belső szabályzatnak megfelelően megtörténik.

d) Információs és kommunikációs rendszer: Az Intézménynél olyan hatékony információs és kommunikációs szabályozás került kialakításra, amely magában foglalja a költségvetési szerven belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott horizontális és vertikális kommunikáció alapvető szabályait, valamint tartalmazza az írásbeli és szóbeli kommunikációs módszereket.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A folyamatos monitoring lényegében beépül az Intézmény normális, ismétlődő, mindennapi működési tevékenységeibe, magában foglalva a vezetés rendszeres felügyelet-ellátó, ellenőrző tevékenységét, valamint más műveleteket, amelyeket az alkalmazottak hajtanak végre feladatköri ellátása keretében. A költségvetési szerv vezetője gondoskodik a külső ellenőrzések nyilvántartásáról, nyomon követi az intézkedést igénylő megállapításokat, valamint az intézkedések megvalósítását

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikolett, pénzügyi osztályvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Letenye, 2026. január 31.




aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott **Hermán Zsoltné Szunyogh Éva**, a **Letenyei Hóvirág Óvoda-Bölcsőde** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2025. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezet többek között a szervezeti struktúra belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat-és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg. a szervezeti felépítés biztosítsák a dolgozók elkötelezettségét, az elvárásoknak, célkitűzésének megfelelő magas szintű munkavégzést.

- Rendelkezésre állnak a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat)

- Rendelkezésre áll az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat

- Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsoló pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések:

- tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;
- beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;
- belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések;
- az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései;
- reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;
- gépjárművek igénybevételének és használatának rendje;
- a fenti dokumentumok érintettek általi megismerése és megértése biztosított volt

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles kockázatelemzési rendszert működtetni, mely keretén belül megállapításra kerültek a polgármesteri hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok. Továbbá meghatározottak az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések és megtételük módja. A szervezet működésében rejlő kockázatos területek kiválasztására objektív kockázatelemzési módszer került alkalmazásra:

- A szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve kialakításra került átfogó kockázatkezelési stratégia
- Megtörtént a kockázatkezelési folyamatokért felelős személy kijelölése
- Ha a kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban hiányosság feltárását követően (belső ellenőrzés), megtették a szükséges intézkedéseket a probléma megszüntetése érdekében

c) Kontrolltevékenységek: A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, ennek érdekében az alábbiak valósultak meg:

- A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés
- Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése

d) Információs és kommunikációs rendszer: a költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszert kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyekhez, a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

- A költségvetési szerv vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A költségvetési szerv vezetője (intézményvezető) köteles olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését:

- A költségvetési szerv vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Turul Nikoletta, pénzügyi osztályvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Letenye, 2026. január 31.



.....
aláírás

E) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás