

TABDI KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

(Tabdi és Kaskantyú Község Képviselő-testülete 2026. május 26-i együttes ülésére)

Tárgy: *Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadása*

Tabdi és Kaskantyú Község Képviselő-testülete a 2025. február 17-i együttes ülésén Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése bevételi főösszegét 135.000 Ft-ban, kiadási főösszegét 74.872.119 Ft-ban, 74.737.119 Ft finanszírozással állapította meg, ebből a 2024. évi maradvány igénybevétele 618.816 Ft.

A 2025. évi bevételek és kiadások előirányzata és teljesítése az alábbiak szerint alakult:

Bevételek:

Megnevezés	Forintban					
	Tabdi		Kaskantyú		Összesen	
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés
Támogatások és saját bevételek						
- anyakönyvvez. szolg.	70.000	70.000	40.000	40.000	110.000	110.000
- továbbbszáml. szolg.	0	0	0	0	0	0
- befektetett eszközök	0	0	0	0	0	0
- kamatjöv. áírás	760	760	760	760	1.520	1.520
- egyéb működési kiadás	11.847	11.847	0	0	11.847	11.847
Összesen:	82.607	82.607	40.760	40.760	123.367	123.367
2024. évi maradvány igénybevétele	618.816	618.816	0	0	618.816	618.816
Intézményfinanszírozás	43.677.515	43.026.125	35.455.519	35.182.478	79.133.034	78.208.603
Bevételek összesen	44.378.938	43.727.548	35.496.279	35.223.238	79.875.217	78.950.786

Kiadások:

Megnevezés	Forintban					
	Tabdi		Kaskantyú		Összesen	
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	34.109.529	33.732.208	29.957.840	29.848.706	64.067.369	63.580.914
Munkaadót terh. járulékok és szoc. hj. adó	4.857.020	4.834.427	4.253.079	4.201.574	9.110.099	9.036.001
Dologi kiadások	5.181.989	4.524.890	1.285.360	1.172.958	6.467.349	5.697.848
Egyéb műk. célú kiadás	0	0	0	0	0	0
Működési kiadások összesen	44.148.538	43.091.525	35.496.279	35.223.238	79.644.817	78.314.763
Felhalmozási kiadás	230.400	230.400	0	0	230.400	230.400
Kiadások összesen	44.378.938	43.321.925	35.496.279	35.223.238	79.875.217	78.545.163

Fenti táblázatokból látható, hogy Tabdi községnél a bevételek teljesülése a finanszírozási bevételek nélkül 100 %-os volt. Anyakönyvvezetői szolgáltatás összesen 11 esetben történt, bevétele 110.000 Ft. A finanszírozási bevételek között 618.816 Ft előző évi pénzmaradvány került felhasználásra, az intézményfinanszírozása 78.208.603 Ft volt. Tabdi község (székhely önkormányzat) kapja az állami támogatást a közös hivatal feladatainak finanszírozásához, 2025. évben 6,89 fő elismert létszám után kiegészítéssel együtt 56.054.541 Ft-ot.

A személyi juttatások előirányzatának felhasználása 99,24 %-os, a munkaadót terhelő járulékok felhasználása 99,19 %-os. A jegyző személyi juttatása, valamint annak járulék kiadása egyenlő arányban terheli a két községet, mivel heti 20-20 órában látja el a feladatokat Tabdi és Kaskantyú településeken.

Jóváhagyott létszám, és a közfoglalkoztatottak létszáma:

<i>Megnevezés</i>	<i>Tabdi</i>	<i>Kaskantyú</i>	<i>Összesen</i>
Jegyző (fő)	0,5	0,5	1
Jóváhagyott létszám (fő)	5	4	9
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0
Összesen	5,5	4,5	10

Önkormányzati finanszírozás alakulása:

Forintban			
<i>Megnevezés</i>	<i>Tabdi</i>	<i>Kaskantyú</i>	<i>Összesen</i>
Bevétel	82.607	40.760	123.367
Maradvány igénybevétele	618.816	0	618.816
Kiadás	43.321.925	35.223.238	78.545.163
<i>Bevétellel nem fedezett kiadás</i>	<i>42.620.502</i>	<i>35.182.478</i>	<i>77.802.980</i>
<i>Tényleges intézményfinanszírozás (eltérés a maradvány miatt 405.623 Ft)</i>	<i>43.026.125</i>	<i>35.182.478</i>	<i>78.208.603</i>

Elszámolás Kaskantyú községgel

2025. év

Forintban	
Kaskantyúi hivatalrész kiadás	35.223.238
Kaskantyúi hivatalrész bevétel	40.760
Bevétellel nem fedezett kiadásra (kiadás – bevétel)	35.182.478
Kaskantyú községet illető normatív támogatás	26.704.383
Kaskantyú község részéről pótlólag utalandó hozzájárulás 2025. évre (bevétellel nem fedezett kiadás – normatív támogatás)	8.478.095

A fentiek alapján Kaskantyú községnek a 2025. év tekintetében 8.478.095 Ft fizetési kötelezettsége keletkezett Tabdi község felé a Közös Hivatal működésének fenntartása érdekében. Ennek megtérítése 2026. februárjában megtörtént.

Kimutatás Tabdi község hozzájárulásáról a közös hivatal működtetéséhez

2025. év

	Forintban
Tabdi hivatalrész kiadás	43.321.925
Tabdi hivatalrész bevétel	701.423
Bevétellel nem fedezett kiadásra (kiadás – bevétel)	42.620.502
Tabdi községet illető normatív támogatás	29.350.158
Tabdi község hozzájárulása a hivatal működtetéséhez 2025. évben (bevétellel nem fedezett kiadás – normatív támogatás)	13.270.344

Tabdi Közös Önkormányzat 2025. évi maradvány kimutatása:

Megnevezés	Költségvetési bevétel	Költségvetési kiadás
Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal	123.367	78.545.163
Költségvetési egyenleg		- 78.421.796
Finanszírozási bevétel		78.208.603
2024. évi maradvány		618.816
2025. évi maradvány (a fenti 3 tétel egyenlege)		405.623
2025. évi maradványból kötelezettséggel terhelt		0
2025. évi szabad maradvány		405.623

A 2011. évi CXCV. tv. 86 §. (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

A 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155 § (2) bekezdés szerint a költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat Tabdi Községi önkormányzat részére:

/2026.() sz. határozat
Tabdi Közös Önkormányzati
Hivatal 2025. évi zárszámadása

HATÁROZAT TERVEZET

Tabdi Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 155. §-a alapján Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadásának kiadási főösszegét 78.545.163 Ft-ban, a bevételi főösszegét 123.367 Ft-ban, 78.208.603 Ft finanszírozással, és 618.816 Ft maradványigénybevétellel, valamint 405.623 Ft maradvánnyal állapítja meg, a bevételi és kiadási előirányzat és teljesítés adatokat az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadja.

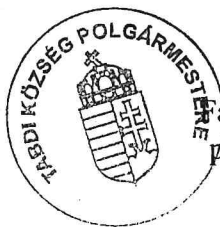
Határozati javaslat Kaskantyú Község önkormányzat részére:

/2026.() sz. határozat
Tabdi Közös Önkormányzati
Hivatal 2025. évi zárszámadása

HATÁROZAT TERVEZET

Kaskantyú Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 155. §-a alapján Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadásának kiadási főösszegét 78.545.163 Ft-ban, a bevételi főösszegét 123.367 Ft-ban, 78.208.603 Ft finanszírozással, és 618.816 Ft maradványigénybevétellel, valamint 405.623 Ft maradvánnyal állapítja meg, a bevételi és kiadási előirányzat és teljesítés adatokat az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadja.

T a b d i, 2026. május 21.



Tabdián Sándor
polgármester