

KASKANTYÚ KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

(a Képviselőtestület 2026. május 26-i ülésére)

Tárgy: *Az Önkormányzat 2025. évi zárszámadása*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§-a alapján a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

A törvény 91. §-a alapján:

(1) 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.

(2) A zárszámadási-rendelettervezet előterjesztésekor a képviselőtestület részére 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. 3. §-a 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.

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatást, elszámolást megküldtük. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

Kaskantyú Község Önkormányzatának gazdálkodása 2025. évben kisebb-nagyobb kihívásokkal övezve zajlott, az önkormányzat hitel igénybevétele nélkül tudta működését megoldani.

A házi segítségnyújtás feladatát az önkormányzat 2017.09.01-től ellátja.

Az önkormányzati hivatal feladatait 2013. 01.01. napjától a törvényi kötelezettségnek eleget téve Tabdi Közös Önkormányzati Hivatalként látjuk el a feladatot.

A társulás valamennyi települési önkormányzatra kiterjedően ellátja a területfejlesztést, szociális ellátás területén az idősök otthona működtetését, egészségügyi ellátás keretén belül a háziorvosi hétközi és hétvégi ügyeleti ellátás megszervezését, közművelődési, közgyűjtmenyi tevékenységen belül a mozgókönyvtári ellátás megszervezését.

Az önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik az óvodai ellátás biztosítása. 2013.01.01. napján átszervezés útján – a Kiskőrösi Többcélú Kistérségi Társulás közoktatási intézményének megszüntetése után – a Képviselő-testület megalapította a Kaskantyúi Napköziotthonos Óvodát. Az óvodánk 50 fő befogadására alkalmas, a 2025. évben is egy vegyesen szervezett csoporttal működött. 2 fő óvodapedagógust, és 3 fő dajkát alkalmaztunk.

A működési kiadások jelentős részét a személyi juttatások tették ki. Ennek összege 38 570 991.- Ft volt. A személyi juttatások járulékai 4 998 214.- volt. Az óvoda működéséhez szükséges dologi kiadások összege 11 888 665.-forint volt étkeztetés nélkül. A 2019. évben az étkeztetés átkerült az óvodához, melynek támogatás elszámolási oka van.

A 2025. évi étkeztetéshez kapcsolódó dologi kiadás összege: 10 110 391.- Ft.

Az óvoda kiadásait 32 760 753.- Ft,- köznevelési és 12 880 061.-gyermekétkeztetési, -feladat támogatásból, valamint 9 967 845.- Ft,- egyéb kiegészítő forrásból finanszíroztuk. A konyha működéséhez szükséges energia fogyasztás tovább számlázásából 10 659 788.- Ft bevétel keletkezett, 1 577 540.- a gyermekétkeztetés térítési díjaiból.

A települési önkormányzatok egyes szociális gyermekjóléti feladatainak támogatása jogcím alatt 9 338 980.-Ft-ot kapott az önkormányzat.

Házi segítségnyújtásra 13 610 100.- forint támogatást kapott az önkormányzat év közben, mely teljes egészében felhasználásra került.

Falugondnoki feladat támogatásra kapott összeg 6 343 500.- Ft.

Könyvtári és közművelődési feladatok támogatására 3 506 876,- Ft-ot kaptunk, amely fedezte a feladattal kapcsolatban felmerült kiadásokat.

A település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátásra 23 579 776.- Ft-ot kapott az önkormányzat, ez a következőkből tevődött össze:

Zöldterület-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatására: 3 783 924,- Ft

Közüvilágítás feladatellátására: 7 504 000,- Ft

Köztetető fenntartására és működtetésére: 514 126,- Ft

Közüutak fenntartásának támogatása: 3 555 016.- Ft

Egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása: 7 721 340,- Ft

Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatására 501 185,- Ft-ot kaptunk, ez az összeg a külterületi utak karbantartására lett fordítva.

Polgármesteri illetményhez és költségterítéshez nyújtott támogatás: 4 344 087.-Ft.

A felsorolt támogatások kizárólag az igazgatással, település-üzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos működési kiadásokra használhatók fel.

Az önkormányzati kötelező feladatellátást a lehető legkisebb ráfordításokkal tudtuk megvalósítani.

Bevételi forrásaink:

Az önkormányzat működési célú költségvetési támogatásai 100%-ban teljesültek. A helyi adók:

- | | |
|-------------------------------|---------|
| ▪ Kommunális adó | 85,13 % |
| ▪ Iparűzési adó: | 118,3 % |
| ▪ Egyéb közhatalmi bevételek: | 372,37% |

Közhatalmi bevételek: 159,48% A közhatalmi bevételek

%-os emelkedése az előző évek hátralékaiból adódik, amelyek most kerültek teljesítésre.

Működési bevételek 46 %

A működési bevételek tartalmazza a szolgáltatások (tárgyi eszköz bérbeadásából származó bevételek) ellenértékét, az ellátási díjakat, a kiszámlázott általános forgalmi adó bevételét, a kamatbevételeket, és az egyéb működési bevételeket. (1. sz. melléklet tartalmazza.)

Működési célú átvett pénzeszközök között szerepel az NEAK finanszírozás (2025. Okt.1-től a Háziorvosi szolgáltatás),
a nyári diákmunka finanszírozása, a hosszabb időtartamú közfoglalkozás finanszírozása, a gyermekvédelmi pénzbeli támogatás.

Felhalmozási bevételek alakulása:

- Magyar Falu Program-MFP/ÖTIFB/2024/ÓFKF-Óvoda felújítása, korszerűsítés pályázat 2024-ben indult 39 916 767.-Ft pályázati összeggel. A beruházás van, 2025. tavaszán zárult.
- Magyar Falu program-MFP-UHJ/2024 –Járdafelújítás pályázaton elnyert összeg: 9 999 999.- Ft. A beruházás 2025. tavaszán zárult.

A befektetett eszközeink értéke továbbá az értékcsökkenés értékével változott.
Az önkormányzatnak részesedése nincs.

Az OTP befektetési jegy számlánkról 2025. 03.10-én 5 000 000.- ot beváltottunk a Posta épület megvásárlásához.

A pénzforgalmi számlákon csökkenés következett be. 25 748 583.-forinttal zártuk a 2025. évet, az előző 2024. évi 67 215 325.- Ft záró értékhez képest.

Követelés jellegű eszközoldali elszámolások összege 30 000,-forint volt, ez forgótőke elszámolásból adódott.

Forrás oldalon a változás:

A felhalmozott eredmény soron csökkenés következett be 76 753 784.- összegben, ez tartalmazza az előző évi mérleg szerinti eredmény átvezetését.

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettség 3 783 714.-forintra változott, ez az összeg az államháztartáson belüli megelőlegezés összege, illetve a következő évet terhelő beékeztetett számlákat tartalmazza.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás sor pedig a december havi bér, és a bérre eső járulékokat tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

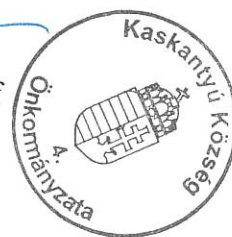
Előzetes hatásvizsgálat a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (2) bekezdése alapján a szabályozás várható következményeiről

A rendelet-tervezetet tárgyaló Képviselőtestületi ülés időpontja: 2025. május 26.

Rendelet-tervezet megnevezése	Kaskantyú Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról	
Társadalmi hatás	A rendeletnek társadalomra gyakorolt hatása nincs	
Gazdasági hatás	A rendeletnek a gazdaságra – gazdasági növekedésre, árakra, bérekre, versenyképességre, feketegazdaságra, munkanélküliségre, a piaci verseny mértékére stb. – gyakorolt hatása nincs.	
Költségvetési hatás	A 2024. évi zárszámadás a 2025. évi költségvetési egyensúlyt a jóváhagyott pénzmaradvány összegével növeli.	
Környezeti következmények	Nincs	
Egészségi következmények	Nincs.	
Adminisztrációs terhek	A zárszámadás végrehajtásának az adminisztrációs terhekre lényeges hatása nincs.	
A rendelet megalkotásának szükségessége	A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése írja elő. A jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezet benyújtási határideje a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napja.	
A jogalkotás elmaradásának várható következményei	Mulasztásban megnyilvánuló törvénytértés. Mulasztás esetén a Kormányhivatal törvényességi felhívással élhet, bírósági eljárást kezdeményezhet, illetve törvényességi felügyeleti bírságot szabhat ki.	
A rendelet alkalmazásához szükséges		
- személyi feltételek	Rendelkezésre állnak	
- szervezeti feltételek	Rendelkezésre állnak	
- tárgyi feltételek	Rendelkezésre állnak	
- pénzügyi feltelek	Rendelkezésre állnak	

Kaskantyú, 2026. május 22.


Újházi Zsolt József
polgármester



Indokolás
Kaskantyú Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
Kaskantyú Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról szóló
Önkormányzati rendelet megalkotásához

Általános indokolás

A rendelet megalkotásának céljai a következők:

- az önkormányzat számára előírt rendeletalkotási kötelezettségnek való megfelelés,
- a rendeletben foglalt kimutatások alapján a képviselő-testület tájékoztatása a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az Önkormányzat és intézményei költségvetési bevételi és kiadási fő összegeit és maradványát és ezek részletezését állapítja meg.

A 2. §-hoz

Az Önkormányzat bevételi, kiadási és költségvetési egyenlegét tartalmazza az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § -ban meghatározottak szerint.

A 3. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

Kaskantyú, 2026. május 21.


Ujházi Zsolt József
Polgármester



**Kaskantyú Község Önkormányzata Képviselő-testületének __/2026.(V.27.)
önkormányzati rendelete**

Kaskantyú Község Önkormányzata 2025. évi zárszámadásáról

Kaskantyú Község Képviselő-testülete Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. A költségvetés végrehajtása

1. §

A Képviselő-testület Kaskantyú Község Önkormányzata 2025. évi költségvetés végrehajtását:

- a) 328 855 100.- Ft teljesített költségvetési bevétellel
 - aa) melyből Kaskantyú Község Önkormányzata: 316 338 618.- Ft
 - ab) melyből Kaskantyú Napköziotthonos Óvoda: 12 516 482.- Ft
 - b) 310 795 691.- Ft teljesített költségvetési kiadással
 - ba) melyből Kaskantyú Község Önkormányzata: 255 341 202.- Ft
 - bb) melyből Kaskantyú Napköziotthonos Óvoda: 55 454 489.- Ft
 - c) 142 438 223.- Ft teljesített finanszírozási bevétellel
 - ca) melyből Kaskantyú Község Önkormányzata: 86 983 734.- Ft
 - cb) melyből Kaskantyú Napköziotthonos Óvoda: 55 454 489.- Ft
 - d) 55 454 489.- Ft teljesített finanszírozási kiadással
 - da) melyből Kaskantyú Község Önkormányzata: 55 454 489.- Ft
 - db) melyből Kaskantyú Napköziotthonos Óvoda: 0 Ft
 - e) 62 944 995.- Ft módosított pénzmaradvánnyal
 - ea) melyből Kaskantyú Község Önkormányzata: 61 996 737.- Ft
 - eb) melyből Kaskantyú Napköziotthonos Óvoda: 948 258.- Ft
- elfogadja.

2. Bevételek, kiadások, költségvetési egyenleg

2. §

(1) Az 1. § a) és b) pontjában meghatározott

- a) bevételi fő összeg előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését és a teljesítés adatokat a helyi önkormányzatra az 1. melléklet A) pontja, a költségvetési szervekre az 1. melléklet B) pontja
- b) kiadási fő összeg előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését és a teljesítés adatokat a helyi önkormányzatra a 2. melléklet A) pontja, a költségvetési szervekre a 2. melléklet B) pontja tartalmazza.

(2) Az önkormányzat költségvetési egyenleg összegét költségvetési szervekkel együtt működési és felhalmozási cél szerinti bontásban, és a hiány finanszírozását a 3. melléklet tartalmazza.

(3) A Hazai forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit a 4. melléklet, kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.

(4) A felhalmozási célú kiadásokat, beruházásonként, felújításonként a 6. melléklet tartalmazza.

(5) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló törvényben meghatározott, 2019. évi adósságot keletkeztető ügyletek felső határa, fennálló és tervezett kötelezettségeket a 7. melléklet tartalmazza.

(6) A pénzkészlet egyeztetését intézményenként és mindösszesen a 8. melléklet tartalmazza.

(7) A maradvány levezetését a 9. melléklet mutatja.

(8) Az önkormányzati vagyonkimutatást a 10. melléklet tartalmazza.

3. Záró rendelkezések

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Újházi Zsolt József
polgármester

Mayer Ferenc
jegyzői feladatokat ellátó
igazgatási ügyintéző

Záradék:

A rendelet kihirdetve: 2026. _____

A kihirdetés módja: önkormányzati hivatal hirdetőtábla

Mayer Ferenc
jegyzői feladatokat ellátó
igazgatási ügyintéző

