



Cím: **KASKANTYÚ**
Hunyadi u. 29.
6211
Tel: 78/ 546-200
Email: kaskantyuph@t-online.hu
www. kaskantyu.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. március 27.-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének II. módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat a 2/2025.(II.18.) Önkormányzati rendeletével hagyta jóvá a 2025. évi költségvetését. Az éves gazdálkodás során az önkormányzat költségvetése a központi költségvetés terhére pótelőirányzat igénylésével, továbbá a bevétel-kiadás változásával 397 257 337.- Ft-ra módosul az intézmény finanszírozás összege nélkül. A költségvetés módosított bevételi és kiadási fő összege 359 438 110.- Ft- volt, ami 37 819 227.- Ft-tal emelkedik.

Az Önkormányzat és Óvoda bevételi és kiadási fő összege együttesen:

KASKANTYÚ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE:

Eredeti előirányzat: 359 348 110.- + 55 562 772.-(intézmény finanszírozás) = 415 000 882.-

Módosítás után: 397 257 337.- + 55 454 489.-(mód. intézmény finanszírozás) = 452 711 826 .-

A) KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK KÖLTSÉGVETÉSE-ÓVODA:

A Kaskantyúi Napköziotthonos Óvoda bevételi és kiadási fő összegét:
69 087 064.- Ft-ban állapítja meg.”

Bevételi előirányzat:

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Ft-ban	
			Módosított előirányzat II.	Módosítás összege
ELŐIRÁNYZAT FŐÖSSZEGE	67 691 630.-	67 691 630.-	69 087 064.-	1 414 434.-
Intézmény költségvetési bevételei : - Működési támogatás Önkormányzattól:	55 562 772.-	55 562 772.-	55 454 189.-	-108 283.-
Intézményi saját bevétel:	11 180 600	11 180 600.-	12 703 317.-	1 522 717.-
Maradvány igénybevétele	948 258.-	948 258.-	948 258.-	0
INTÉZMÉNYI Költségvetési bevételei összesen:	67 691 630.-	67 691 630.-	69 087 064.-	1 414 434.-

Kiadási előirányzat:

Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosítás összege:
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK FŐÖSSZEGE	67 691 630.-	67 691 630.-	69 087 064.-	1 414 434.-
Működési kiadás	66 760 230.-	66 840 230.-	68 149 664.-	
Fejlesztési kiadás				
Személyi jellegű kiadások:	38 567 850.-	39 431 850.-	38 579 831.-	+ 11 981.-
Munkáltatót terhelő járulékok és szochó adó	5 013 330.-	5 013 330.-	5 051 930.-	+38 600.-
Dologi kiadások	23 925 450.-	23 141 450.-	25 264 303.-	+1 338 853.-
Beruházások	185 000.-	105 000.-	210000.-	+25 000.-
INTÉZMÉNYI költségvetési kiadások összesen:	67 691 630.-	67 691 630.-	69 087 064.-	1 414 434.-

B) KASKANTYÚ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÖLTSÉGVETÉSE:

Kaskantyú Község Önkormányzatának bevételei és kiadásai:

Eredeti előirányzat: 359 348 110.-+ 17 485 449.-Ft

Módosítás után: 359 348 110.-+37 819 227.- = 397 257 337.-Ft módosított előirányzat

Bevételi előirányzat:

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II	Módosítás összeg:
BEVÉTELI ELŐIRÁNYZAT FŐÖSSZEGE	359 438 110.-	376 923 559.-	397 257 337.-	37 819 227.-
Ebből:				
Működési bevétel	178 198 418.-	196 683 867.-	216 017 645.-	37 819 227.-
Felhalmozási célú bevétel	118 294 697.-	118 294 697.-	118 294 697.-	0
Maradvány igénybevétele	62 944 995.-	62 944 995.-	62 944 995.-	0
Intézmény finanszírozás:				
Államháztartáson belüli megelőlegezések				0
Likviditási célú hitel felvétele pénzügyi vállalkozástól				
Értékpapír értékesítés				
ÖSSZESEN	359 438 110 .-	376 923 559.-	397 257 337.-	37 819 227.-

Kiadási előirányzat:

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat I.	Módosított előirányzat II.	Módosítás összege:
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK FŐÖSSZEGE	359 438 110.-	376 923 559.-	397 257 337.-	37 819 227.-
Működési kiadás	195 726 543.-	208 972 975.-	229 006 843.-	33 280 300.-
Fejlesztési kiadás	159 927 853.-	164 166 780.-	164 466 780.-	4 538 927.-
Finanszírozási kiadások	3 783 714.-	3 783 714.-	3 783 714.-	0
ÖSSZESEN	359 438 110.-	376 923 559.-	397 257 337.-	37 819 227.-

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a költségvetési rendeletmódosításra vonatkozó rendelet tervezetet vitassa meg, majd döntsön a módosításról.

Kaskantyú, 2026. március 19.


Újházi Zsolt József
polgármester



KASKANTYÚ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

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

A rendelet-tervezetet tárgyaló Képviselő-testületi ülés időpontja: 2025. október 2.

Rendelet-tervezet megnevezése	Az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(II.18.) önkormányzati rendelet módosításáról
Társadalmi hatás	A rendelet a közfeladatok ellátásának mértékét, minőségét, az igénybe vehető szociális juttatásokat, a közfoglalkozást befolyásolja, melyek társadalmi hatása mérhető. A költségvetés a korábbi mértéket fenntartja, a feladatellátás színvonala összességében nem romlik.
Gazdasági hatás	A rendeletnek a gazdaságra – a gazdasági növekedésre, árakra, bérekre, versenyképességre, feketegazdaságra, munkanélküliségre, a piaci verseny mértékére stb. – közvetlen hatása nincs.
Költségvetési hatás	A tervezet a kapott költségvetési támogatásokat, a feladatok elvégzéséhez szükséges bevételek és kiadások előirányzatainak változását tartalmazza. A költségvetési kiadások nem változnak.
Környezeti következmények	Nincs.
Egészségi következmények	Nincs.
Adminisztrációs terhek	A szabályozás végrehajtásának az adminisztrációs terhekre lényeges hatása nincs.
A rendelet megalkotásának szükségessége	A rendelet megalkotását az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény írja elő.
A jogalkotás elmaradásának várható következményei	Mulasztásban megnyilvánuló törvénysértés. 1. Mulasztás esetén a Kormányhivatal a bíróságnál eljárást kezdeményezhet. 2. A határidő elmulasztása esetén a Magyar Államkincstár az önkormányzat finanszírozását felfüggeszti.
A rendelet alkalmazásához szükséges	
- személyi feltételek	Rendelkezésre állnak
- szervezeti feltételek	Rendelkezésre állnak
- tárgyi feltételek	Rendelkezésre állnak
- pénzügyi feltételek	Rendelkezésre állnak

Indokolás
Kaskantyú Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló
3/2025.(II.18.) önkormányzati rendelet módosításáról

Általános indokolás

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 34. § (1) – (4) bekezdésében foglaltak szerint, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletét módosíthatja.

A költségvetési rendelet februári elfogadása óta több olyan bevételhez jutott az önkormányzat és szintén több olyan kiadás keletkezett, amelynek a pontos összege a rendelet megalkotásakor nem, vagy nem pontosan volt ismert. Ezeknek a tételeknek a pontos beépítése történik meg most a rendelet szöveges részében és az érintett mellékletekben.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

Az előirányzat-módosítás: a megállapított kiadási, bevételi előirányzat, létszám-előirányzat növelése vagy csökkentése. Ide soroljuk a támogatásokat, pályázati forrásokat, saját bevételek növekményeit és azok felhasználásait, valamint a korábban kifizetett és utófinanszírozással visszaigényelt összegeket. Jelen előterjesztésünkben: átcsoportosítások

A 2. §-hoz

Az óvoda bevételi és kiadási fő összegét módosítja.

A 3. §-hoz

A költségvetési rendelet módosított mellékleteire tesz javaslatot.

A 4. §-hoz

A rendelet hatálybalépéséről rendelkezik.

Kaskantyú, 2026. március 19.


Újházi Zsolt József
polgármester

