

Szákszend Község Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS

**Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 20-i, munkaterv szerinti ülésére**

Tárgy: Beszámoló Szákszend Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

Előterjesztő: Papp Attila Csaba polgármester

Előkészítő: Dobroczi Bernadett pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet-tervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület a zárszámadásáról rendeletet alkot. A zárszámadás során valamennyi bevételről és kiadásról el kell számolni. 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 lejárta, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV. törvény 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.

Szákszend Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi költségvetését a 2/2025. (II.14.) önkormányzati rendelettel fogadta el. A rendeletben meghatároztuk a 2024. évi költségvetés végrehajtásával kapcsolatos szabályokat, melyeket a gazdálkodási év során betartottunk és intézményeinkkel szemben is érvényesítettünk. A költségvetési rendeletet a képviselő-testület összesen négy alkalommal módosította: a 8/2025.(V.23.), 14/2025.(IX.26.), 15/2025.(XI.21.), valamint az 1/2026.(II.13.) önkormányzati rendeletekkel.

A jelen előterjesztésben szereplő költségvetési beszámoló részét képezi a Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda és a Szákszendi Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ beszámolója.

A 2025. évi költségvetés végrehajtása során az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatait az előző évekhez hasonló színvonalon tudta ellátni. Az önkormányzat költségvetésének bevételi kiadási egyensúlya, működése, az intézmények működőképességének megőrzése és a folyamatban lévő beruházások befejezése biztosított volt. Likviditási probléma az év folyamán nem volt. Az adóbevételek és működési bevételek a tervezetthez képest alakultak. Az intézményeknél és az önkormányzatnál is a takarékos gazdálkodás volt a jellemző.

2025. évben a költségvetés előirányzatai az alábbiak szerint alakultak:

I. Az önkormányzat bevétele

Az önkormányzat bevételei mindösszesen 503.800.237.- Ft értékben realizálódtak, a teljesítés 99,00%.
A rendelet 1. számú melléklete tételesen bemutatja a bevételeket jogcímenként.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

Az önkormányzat működési célú támogatása államháztartáson belülről 216.813.983.- Ft-tal teljesült.
Önkormányzatok működési támogatására 3.620.330.- Ft-tal több támogatást kapott az önkormányzat, polgármester illetmény emelkedés kompenzációja. A köznevelési feladatok támogatásánál az óvoda pedagógusok és segítők bértámogatására és a köznevelési intézmények működtetésére érkezett 1.742.786.- Ft összeggel nőtt, amit az óvodai gyermeklétszám változása okozott. A szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatokra 1.527.267.- Ft-tal több támogatás érkezett, a kulturális feladatokra 1.925.724.- Ft-tal az működési célú ktgv. támogatásra pedig 1.093.470 Ft-tal több támogatást kaptunk az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Az egyéb működési célú támogatások teljesítése 1.630.130.- Ft-tal növekedett az eredeti előirányzathoz képest, amit a nyári diákmunka támogatása okozott. Itt jelenik meg az iskolaorvosi feladatok finanszírozása, valamint a közfoglalkoztatottak támogatása is.

Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatások 42.442.255.- Ft-tal emelkedett az eredeti előirányzathoz viszonyítva. Ez a buszforduló aszfaltozására elnyert pályázatnak köszönhető.

Közhatalmi bevételek

Az eredeti előirányzathoz képest 56.793.594.- Ft-tal több közhatalmi bevétel jelent meg, ezt az iparüzési adó jelentős többlet bevétele okozta.

Működési bevételek

A működési bevételek között szerepelnek a beszedett térítési díjak, a bérleti díjak, szolgáltatások ellenértéke. Ezen jogcímen kerül megtervezésre a különböző eszközök kölcsönzési díjainak bevétele, a vízi közmű vagy bérbeadásából származó bevétel is. Ezen a rovaton 99,03 % ra teljesültek a bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyítva.

Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda

Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 7.084.600.- Ft-tal nőtt, melyet a finanszírozási bevételek emelkedése okozott. Az intézmény bevételeit a módosított előirányzathoz képest 98,91%-ra teljesítette.

Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ

Az eredeti előirányzathoz képest a módosított előirányzat 5.511.087.- Ft-tal nőtt, melyet az egyéb működési bevételek 2.184.420, Ft-os és a finanszírozási bevételek 3.326.667.- Ft-os emelkedése okozott. Szociális Központ a bevételeit a módosított előirányzathoz képest 93,92%-ra teljesítette.

II. Az önkormányzat kiadásai

Az önkormányzat kiadásait a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 24.§.(1) bekezdés b.) pont előírásai szerint a helyi önkormányzat költségvetési kiadásai között kellett megtervezni a helyi önkormányzatok kiadásait, így különösen:

- a helyi önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként,
- helyi önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális rászorultság jellegű ellátásokat,
- az általános és céltartalékot.

Szákszend Község Önkormányzata

A költségvetés egészét tekintve a kiadási előirányzat a módosított előirányzathoz képest 73,33%-ra teljesült, miközben az eredeti előirányzathoz képest 122.805.873.- Ft előirányzat növekedés realizálódott a 2025-es évben, melyet a személyi juttatások 4.925.027.- Ft-os, munkaadókat terhelő járulékok 714.303.- Ft-os, dologi kiadások 5.837.970.- Ft-os, az egyéb működési célú támogatások 59.681.551 Ft-os, a beruházások 3.876.000.- Ft-os, felújítások 37.359.755.- Ft-os, és a finanszírozási kiadások 10.411.267.- Ft-os változása okozott.

Szákszendi Kiskuckó Napközi Otthonos Óvoda

Kiskuckó Óvoda kiadási előirányzata a módosított előirányzathoz képest 98,76%-ra teljesítette.

Szákszendi Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltatási Központ

A Szociális Központ a módosított előirányzathoz képest a kiadásait 93,17%-ra teljesítette.

III. A hiány összegének alakulása

Az önkormányzat hiánnyal nem tervezett.

IV. Maradvány

2025. évi maradvány összege 131.265.842.- Ft ebből Szákszend Község Önkormányzatának 130.608.137.- Ft, Kiskuckó Óvoda pénzmaradványa 48.090.- Ft, Szociális Központé pedig 609.615.- Ft

V. A vagyon alakulása

2025. január 1. napján a nyitó mérleg főösszeg: 671.308.026.- Ft.

2024. december 31. napján záró főösszeg: 784.036.506.- Ft.

VI. Pályázatok

A 2025. évben az önkormányzat a következő pályázatokon nyert el támogatást:

- Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 3. melléklet 2.2.1. pontja szerinti települési önkormányzatok szociális tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó pályázaton az önkormányzat 1.093.470.- Ft támogatást nyert 41 erdei köbméter tűzifa vásárlásához. A településen 35 háztartás részesült a támogatásban.
- Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Út, híd, járda építése/felújítása, gyalogosátkelőhely kialakítása, fejlesztése 2025” című pályázatán nyert 42.442.255.- Ft-ot, amely a 2026. év során teljesül.

VII. Összegzés

A fentiek alapján az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról elmondható, hogy a működéshez szükséges személyi-és tárgyi feltételek pénzügyi háttére biztosított volt. Elsődleges cél volt a működés színvonalának megtartása és a kiadások bevételi forrásának biztosítása. A fenti beszámolóban leírt teljesülési arányok, előirányzat változások, valamint a bevételek és kiadások különbözete alapján megállapítható, hogy az önkormányzat takarékos és megfontolt gazdálkodást folytatott. Az önkormányzat takarékos gazdálkodása lehetővé tette, hogy saját forrásból a következő támogatásokat nyújtsa:

- A tanévkezdési támogatásban 136 fő részesült, 1.530.000 Ft összegben.
- Az önkormányzat a 2025. évben egyszeri támogatásként mikuláscsomagot ajándékozott 2.000.- Ft/fő értékben a 14 év alatti gyermekek részére. Mikuláscsomagot 258 fő kapott, 516.000.- Ft-ért.
- Egyszeri támogatásként a 2025.évben 10.000 Ft/fő értékben vásárlási utalványt ajándékozott az önkormányzat azoknak a szákszend lakosoknak, akik a 70.életévüket betöltötték. Összesen 169 fő kapott karácsonyi utalványt, 1.690.000 Ft értékben.

Az önkormányzat a következő nagyobb értékű beruházásokat és felújításokat végezte a 2025.évben:

- Óvoda, Bölcsőde klímaberendezés	1.209.540.- Ft
- Víziközmű felújítása	3.477.000.- Ft
- Védőnői szolgálatba négyszemélyes padok	258.820.- Ft
- Közvilágítási lámpatestek	2.951.371.- Ft
- Játsszóter	3.360.000.- Ft
- Faluházba asztalok	1.593.760.- Ft
- Faluház terasz felújítása	1.791.522.- Ft
- Faluházba takarítógép	1.259.516.- Ft
- Faluház felújítása	36.605.264.- Ft
- Kültéri padok	888.000.- Ft
- Óvoda laminált padló	490.000.- Ft

Szákszend Község Önkormányzata képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2021. (IX. 24.) önkormányzati rendelete 27.§ (5) bekezdése szerint a polgármester jutalmát a képviselő-testület állapítja meg. A jutalom megállapítására az önkormányzat költségvetésének teljesítéséről szóló zárszámadási rendelet hatályba lépését követően kerül sor.

Kérem, a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, valamint az önkormányzat 2025. évi költségvetése végrehajtásáról szóló rendelet-tervezetet fogadja el!

Szákszend, 2026. május 12.

Papp Attila Csaba
polgármester

**Szákszend Község Önkormányzata képviselő-testületének
.../2026. (...) határozata**

**Szákszend Község Önkormányzata 2026. évi költségvetésének végrehajtásához kapcsolódó
döntésről**

Szákszend Község Önkormányzatának képviselő az alábbi határozatot hozza:

1. Elfogadja az előterjesztés 1-8.számú mellékleteit.
2. A zárszámadási rendelet hatályba lépését követően jóváhagyja a polgármester 2025.évi munkájának elismeréseként bruttó 1.600.000 Ft jutalom összeg kifizetését, amelynek fedezete rendelkezésre áll az önkormányzat 2026.évi költségvetésének választott tisztségviselők juttatásai során.

Határidő: a határozat kihirdetésére: 2026. május 22.

Felelős: a határozat kihirdetéséért: Dr. Tomayer Tamás jegyző