



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Oláh Klára Mária polgármester
Előkészítők: Török Zsuzsanna Zsanett jegyző
Vati László Zsoltné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat gazdálkodásának jogi kereteit a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávt.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz) határozza meg. A 2025. évi gazdálkodásra jelentős befolyást gyakorolt a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény és a vonatkozó jogszabályok alapján megalkotott tárgyévi költségvetési rendelet. Kartal Nagyközség Önkormányzata az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025. (II. 27.) önkormányzati rendeletével (továbbiakban: költségvetési alaprendelet) hagyta jóvá a települési önkormányzat 2025. évi költségvetését, amely a módosításokkal együtt alapját képezi az éves gazdálkodásnak. A hivatkozott helyi rendelet az év során több alkalommal módosításra került.

A 2025. évi gazdálkodás adatainak elemzéséhez a költségvetési alaprendelet utolsó módosításában rögzített előirányzatok szolgáltatnak viszonyítási alapot. A teljesítési adatok a 2025. évi bevételi- és kiadási tényadatok alapján kerültek számbavételre.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Az önkormányzatnak az előző évekhez hasonlóan 2025-ben is sikerült a község zavartalan működtetését megvalósítani. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. §-a határozza meg azokat a feladatokat, amelyek a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatokat. A közfeladatok ellátásában közreműködő - önkormányzat által alapított és fenntartott - költségvetési szervek az alábbiak:

- Kartali Polgármesteri Hivatal
- Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha
- Játéksziget Bölcsőde és Konyha
- Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár

Értékpapír és hitelműveletek

Az önkormányzat 2025. évben felhalmozású célú hitelfelvételből bevételt nem realizált.

A 2025. évi gazdálkodási tevékenység elemzése a teljesítési adatok alapján



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

A gazdálkodás során az önkormányzat költségvetési előirányzatainak összesített főösszege a 3 408 299 366 forint eredeti előirányzattal szemben 3 976 716 044 forintra növekedett. A konszolidált főösszeg ezen belül 2 647 788 835 forintról 3 204 221 164 forintra emelkedett. Az összesített önkormányzati költségvetésen belül az önkormányzat intézményi költségvetésének 2025. évi gazdálkodásához kapcsolódó bevételi és kiadási előirányzati főösszeg 2 583 592 285 forintról 3 132 370 559 forintra változott, míg az intézmények tekintetében a gazdálkodáshoz kapcsolódó

bevételei- és kiadási előirányzati főösszeg	150 247 516	Ft-ról	163 073 920	Ft-ra
a Hivatalnál	419 225 904	Ft-ról	425 492 904	Ft-ra,
az Óvodánál a	237 828 906	Ft-ról	237 828 906	Ft-ra,
Bölcsődénél a	17 404 755	Ft-ról	17 949 755	Ft-ra
Művelődési Háznál				

változott.

Az önkormányzat és intézményei létszámgazdálkodására a költségvetési rendelet melléklete szerint került sor. Jelentősebb létszámmozgás nem volt.

A Képviselő-testület tájékoztatásaként az előterjesztés a gazdálkodás számszaki adatainak szöveges elemzését tartalmazza. Az előterjesztéshez csatolt zárszámadási rendelet tervezetének mellékletei számot adnak az önkormányzat és költségvetési szervei bevételi és kiadási előirányzatairól és azok teljesítési adatairól. Az előterjesztéshez csatolásra kerültek további - részben jogszabály által kötelezően előírt - tájékoztatások. Ezek között található a költségvetés elemi adatait tartalmazó táblázat, a közvetett támogatásokról, államháztartáson belülről és kívülről nyújtott támogatásokról, a szociális ellátásokról készült tájékoztató, valamint az adóhátralékok alakulását bemutató táblázat.

A pénzügyi számvitelben az ismétlődő tranzakciók növelik a teljesítési adatot, míg az államháztartási számvitel szabályai szerint ezekhez előirányzat rögzítése nem szükséges. A beszámoló adatainak elemzésében itt jelenik meg első ízben a kumulációt okozó torzító hatása.

BEVÉTELEK
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK

I. KARTAL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
intézményi költségvetésének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 1 119 219 428 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 1 237 806 605 forint működési bevétel realizálódott, melynek teljesítési aránya 110.60%. A befolyt bevételek részletezése:

B1 Államháztartáson belüli működési célú támogatások

A működési célú támogatások teljesítési adata - egyezően a módosított előirányzattal 948 749 428 forint.

Előirányzat megnevezése	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	216 924 878	238 806 201	238 806 201



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	339 943 366	347 886 416	347 886 416
Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	148 975 721	159 619 059	159 619 059
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak	163 703 810	167 416 401	167 416 401
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	13 643 145	17 130 501	17 130 501
Elszámolásból származó bevételek		70 911	70 911
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	15 737 798	17 819 939	17 819 939

A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása év közben 21 881 323 Ft-tal növekedett.
A helyi önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatása év közben 7 943 050 Ft-tal növekedett.
Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása év közben 10 643 338 Ft-tal növekedett.

A gyermekétkeztetési feladatok támogatása év közben 3 712 591 Ft-tal növekedett. Az előirányzat változást az étkeztetésben részesülő gyermekek részére éves szinten kiszolgált adagok száma alapján meghatározott bértámogatás, illetve a miniszteri döntéssel megállapításra kerülő üzemeltetési támogatás eredményezte.

A kulturális feladatok támogatása év közben 3 487 356 Ft-tal növekedett. Az előirányzat változást a minimálbér/garantált bérminimum 2025. évi emelkedésének ellentételezéseként miniszteri döntéssel meghatározott kiegészítő támogatás eredményezte.

Az elszámolásból származó bevételek előirányzata 70 911 Ft-tal növekedett. Itt jelenik meg a tárgyévet megelőző évre benyújtott beszámoló alapján önkormányzatot megillető többlettámogatás értéke.

Az államháztartáson belüli működési célú támogatások előirányzata 2 082 141 Ft-tal növekedett.

B3 Közhatalmi bevételek

A zárszámadás keretében itt kerülhetett számbavételre a 146 500 000 forintos módosított előirányzattal szemben 146 497 309 forintos teljesítési összeg. Itt az arányszám szinte 100.00%. A kiemelt előirányzat részletes adatai az alábbiak:

<i>adónem megnevezése</i>	<i>eredeti előirányzat</i>	<i>módosított előirányzat</i>	<i>teljesítés</i>	<i>teljesítés aránya</i>
Vagyoni típusú adók (építmény-, telekadó, kommunális adó)	15 000 000	15 000 000	14 021 082	93.47%
Helyi iparüzési adó	125 000 000	126 000 000	128 116 799	101.68%
Egyéb közhatalmi bevételek (pótlék, bírság, talajterhelési díj)	5 500 000	5 500 000	4 359 428	79.26%



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

Az adófizetés során jelentkező hátralékok és túlfizetések alakulásáról a Képviselő-testület az előterjesztéshez csatolt tájékoztató táblázatban ismerheti meg a részletes adatokat.

B4 Működési bevételek

A működési bevételek tekintetében a módosított előirányzat 23 970 000 forint. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szolgáltatások ellenértéke	10 000 000	24 224 377	242.24%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	2 981 711	nem értelmezhető
Ellátási díjak	11 000 000	14 457 693	131.43%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 970 000	7 015 146	236.20%

**II. Kartali Polgármesteri Hivatal
intézményi költségvetés működési bevételének teljesítése**

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 1 387 055 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 1 678 790 forint működési bevétel realizálódott, melynek teljesítési aránya 121.03%. A befolyt bevételek részletezése:

B1 Államháztartáson belüli működési célú támogatások

A támogatások teljesítése - egyezően a módosított előirányzattal 1 060 055 forint.
A kiemelt előirányzat részletes adatai az alábbiak:

előirányzat megnevezése	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Egyéb működési célú támogatások	0	1 060 055	1 060 055

Az egyéb működési célú támogatások teljesítési adata megegyezik a tervezett előirányzattal

B4 Működési bevételek

A működési bevételek tekintetében a módosított előirányzat 327 000 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 618 735 forint, a teljesítés aránya 189.22% . A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szolgáltatások ellenértéke	327 000	369 000	112.84%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	46 100	nem értelmezhető
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	4 860	nem értelmezhető



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	1	nem értelmezhető
Egyéb működési bevételek	0	198 774	nem értelmezhető

III. Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha
intézményi költségvetés működési bevételének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 13 887 000 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 13 563 363 forint működési bevétel realizálódott, melynek teljesítési aránya 97.67%. A befolyt bevételek részletezése:

B4 Működési bevételek

A működési előirányzati, teljesítési és %-os adatai teljes egészében megegyeznek a működésköltségvetésnél rögzített adatokkal. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Ellátási díjak	6 000 000	6 226 318	103.77%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 620 000	1 028 062	63.46%
Általános forgalmi adó visszatérítése	6 267 000	6 267 000	100.00%
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	2	nem értelmezhető
Egyéb működési bevételek	0	41 981	nem értelmezhető

IV. Játéksziget Bölcsőde és Konyha
intézményi költségvetés működési bevételének teljesítése

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 44 258 120 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 42 722 897 forint működési bevétel realizálódott, melynek teljesítési aránya 96.53%. A befolyt bevételek részletezése:

B4 Működési bevételek

A működési előirányzati, teljesítési és %-os adatai itt is teljes egészében megegyeznek a működési költségvetésnél rögzített adatokkal. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szolgáltatások ellenértéke	0	61 000	nem értelmezhető
Ellátási díjak	34 848 915	34 395 358	98.70%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 409 205	8 266 357	87.85%



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	2	nem értelmezhető
Egyéb működési bevételek	0	180	nem értelmezhető

**V. Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár
intézményi költségvetés működési bevételeinek teljesítése**

A működési költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 3 609 856 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 429 402 forint működési bevétel realizálódott, melynek teljesítési aránya 11.90%.
A befolyt bevételek részletezése:

B4 Működési bevételek

A működési előirányzati, teljesítési és %-os adatai a Művelődési Háznál is teljes egészében megegyeznek a működési költségvetésnél rögzített adatokkal. A működési bevételek kiemelt előirányzatának részletes adatai az alábbiak:

Előirányzat megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szolgáltatások ellenértéke	350 000	386 895	110.54%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	94 500	18 105	19.16%
Egyéb működési bevételek	3 165 356	24 402	0.77%

FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

**I. KARTAL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
intézményi költségvetése felhalmozási bevételeinek teljesítése**

A felhalmozási költségvetés módosított bevételi előirányzati főösszege 958 876 434 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 976 017 522 forint felhalmozási bevétel realizálódott. A teljesítési arány 101.79%.
A befolyt bevételek részletezése:

B2 Államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások

Az államháztartáson belüli felhalmozási célú támogatások módosított előirányzata 958 876 434 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 967 245 343 forint. A teljesítési arányszám 100.87%.

A költségvetési szervek felhalmozási bevétellel nem rendelkeznek.

FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK

**I. KARTAL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
intézményi költségvetése finanszírozási bevételeinek teljesítése**



**Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL**

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 1 0544 274 697 forint.

**II. Kartali Polgármesteri Hivatal
intézményi költségvetése finanszírozási bevételeinek teljesítése**

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 161 686 865 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 109 969 283 forint finanszírozási bevétel realizálódott. A teljesítési arány 68,01%. A finanszírozási bevételek között előző évi költségvetési maradvány igénybevétel nincs, az irányítószervi támogatás 109 969 283 forint.

**III. Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha
intézményi költségvetése finanszírozási bevételeinek teljesítése**

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 411 605 904 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 393 836 716 forint finanszírozási bevétel realizálódott. A teljesítési arány 95,68%. A finanszírozási bevételek között 7 240 904 forint az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, valamint 386 595 812 forint az irányítószervi támogatás.

**IV. Játéksziget Bölcsőde és Konyha
intézményi költségvetése finanszírozási bevételeinek teljesítése**

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 193 570 786 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 176 693 282 forint finanszírozási bevétel realizálódott. A teljesítési arány 91,28%. A finanszírozási bevételek között 1 315 916 forint az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, valamint 175 377 366 forint az irányítószervi támogatás.

**V. Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár
intézményi költségvetése finanszírozási bevételeinek teljesítése**

A finanszírozási bevételek módosított előirányzata 14 339 899 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 10 372 907 forint finanszírozási bevétel realizálódott. A teljesítési arány 72,34%. A finanszírozási bevételek között 151 754 forint az előző év költségvetési maradványának igénybevétele, valamint 10 221 153 forint az irányítószervi támogatás.

**KIADÁSOK
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK**

**I. KARTAL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
intézményi költségvetésének teljesítése**

A működési költségvetés módosított kiadási előirányzati főösszege 1 065 748 778 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 352 513 408 forint működési kiadás realizálódott, melynek teljesítési aránya 33,08%. A teljesített kiadások részletezése:

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások módosított előirányzata 108 912 178 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 92 424 678 forint. A teljesítési arányszám 84,86%.



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A közterhek módosított előirányzata 11 884 930 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 11 109 913 forint. A teljesítési arányszám 93.48%. A kiemelt előirányzaton a személyi juttatásokhoz kapcsolódó 13 %-os szociális hozzájárulási adó, a béren kívüli juttatásokhoz kapcsolódó 15 %-os kifizetői adó és egyéb járulékok könyvelésére került sor. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó közteher 2025-ben is 50 %-os mértékű, vagyis 6.5%-os volt.

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások módosított előirányzata 423 898 289 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 219 545 515 forint. A teljesítési arányszám 51.79%. A részadatok az alábbiak szerint ismertethetőek:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szakmai anyagok beszerzése	5 000	5 000	100.00%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	13 821 313	4 872 165	35.25%
Árubeszerzés	400 000	154 937	38.73%
Informatikai szolgáltatások	1 450 000	51 200	3.53%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	680 000	507 370	74.61%
Közüzemi díjak	30 400 000	21 546 111	70.88%
Vásárolt élelmezés	1 200 000	673 430	56.12%
Bérleti és lízing díjak	100 000	100 000	100.00%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	7 154 000	4 450 288	62.21%
Közvetített szolgáltatások	7 800 000	3 078 098	39.46%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	370 000	360 586	97.46%
Egyéb szolgáltatások	22 093 069	16 695 723	75.57%
Reklám- és propagandakiadások	1 814 600	0	0.00%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	20 072 373	12 143 987	60.50%
Fizetendő általános forgalmi adó	307 649 000	148 613 479	48.31%
Kamatkiadások	1 000	738	73.80%
Egyéb dologi kiadások	8 887 934	6 292 403	70.80%

K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai

A juttatások fedezetét biztosító módosított előirányzat 33 270 000 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 28 733 302 forint. A teljesítési arányszám 86.36%. A kiemelt előirányzaton kifizetesként könyvelt kiadások a helyi szociális rendelet alapján év közben megállapításra került települési támogatások összértéke. Az önkormányzat által nyújtott szociális támogatások részletes adatait az előterjesztés mellékleteként csatolt tájékoztató táblázat tartalmazza.



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

K5 Egyéb működési célú kiadások

Az elemzésben az egyéb működési célú kiadások 17 350 000 forintos fedezete a tartalékok 470 433 381 forintos év végén rendelkezésre álló összegének figyelmen kívül hagyásával került számbavételre. A működési célú kiadások teljesítés adata 700 000 forint. A teljesítési arányszám 4.035%. A részletes adatok az alábbiak:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Módosított	Teljesítés	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	14 200 000	0	0.00%
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	3 150 000	700 000	22.22%

Az államháztartáson kívüli működési célú támogatások részletes adatai az előterjesztéshez csatolt tájékoztató táblázatból ismerhetők meg.

**II. Kartali Polgármesteri Hivatal
intézményi költségvetésének teljesítése**

Az intézmény működési költségvetésének módosított kiadási előirányzati főösszege 154 263 920 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 111 226 749 forint működési kiadás realizálódott, melynek teljesítési aránya 72.10%. A teljesített kiadások részletezése:

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások módosított előirányzata 104 847 700 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 91 804 386 forint. A teljesítési arányszám 87.56%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	74 709 501 Ft
Céljuttatás, projektpremium	5 650 000 Ft
Jubileumi jutalom	2 200 000 Ft
Béren kívüli juttatások	1 717 107 Ft
Közlekedési költség térítés	111 330 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	673 448 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	6 578 000 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	165 000 Ft

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A közterhek módosított előirányzata 14 333 077 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 11 328 795 forint. A teljesítési arányszám 79.04%. A személyi juttatások kifizetéséhez kapcsolódó munkáltatói közterhek között a személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatások után fizetett személyi jövedelemadó és kifizetői adó szerepel.



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások módosított előirányzata 35 0831 43 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 8 093 568 forint. A teljesítési arányszám 23.07%. A részadatok az alábbiak szerint ismertethetők:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szakmai anyagok beszerzése	561 000	166 228	29.63%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	3 130 455	25 259	0.81%
Informatikai szolgáltatások	368 700	150 694	40.87%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	1 422 300	886 853	62.35%
Közüzem díjak	6 541 000	2 900 482	44.34%
Vásárolt élelmezés	30 000	25 000	83.33%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	4 955 100	35 000	0.71%
Közvetített szolgáltatások	55 000	46 100	83.82%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 569 056	178 700	5.01%
Egyéb szolgáltatások	3 869 000	2 445 129	63.20%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 085 682	1 154 723	22.71%
Egyéb dologi kiadások	5 495 850	79 400	1.44%

**III. Játéksziget Napköziotthonos Óvoda és Konyha
intézményi költségvetésének teljesítése**

Az intézmény működési költségvetésének módosított kiadási előirányzati főösszege 413 048 724 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 396 317 669 forint működési kiadás realizálódott, melynek teljesítési aránya 95.95%. A teljesített kiadások részletezése:

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások módosított előirányzata 277 005 754 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 274 675 940 forint. A teljesítési arányszám 99.16%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	249 922 072 Ft
Céljuttatás, projektprémium	8 824 590 Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	1 458 487 Ft
Jubileumi jutalom	3 864 000 Ft
Közlekedési költségtérítés	1 191 671 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	3 018 920 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	6 396 200 Ft



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A közterhek teljesítési adata - egyezően a módosított előirányzattal – 35 014 257 forint. A személyi juttatások kifizetéséhez kapcsolódó munkáltatói közterhek között a személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatások után fizetett személyi jövedelemadó és kifizetői adó szerepel.

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások módosított előirányzata 101 028 713 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 86 627 472 forint. A teljesítési arányszám 85.75%. A részadatok az alábbiak szerint ismertethetők:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szakmai anyagok beszerzése	127 000	122 847	96.73%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	49 914 511	43 871 987	87.89%
Informatikai szolgáltatások	650 000	323 000	49.69%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	350 000	304 617	87.03%
Közüzemi díjak	17 260 000	13 292 512	77.01%
Vásárolt élelmezés	3 248 317	1 803 740	55.53%
Bérleti és lízing díjak	100 000	100 000	100.00%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	5 836 000	5 835 066	99.98%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	88 350	78 250	88.57%
Egyéb szolgáltatások	4 073 300	4 015 418	98.58%
Reklám- és propagandakiadások	500 000	0	0.00%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 957 016	15 307 415	95.93%
Fizetendő általános forgalmi adó	1 054 402	0	0.00%
Egyéb dologi kiadások	1 869 817	1 572 620	84.11%

**IV. Játéksziget Bölcsőde és Konyha
intézményi költségvetésének teljesítése**

Az intézmény működési költségvetésének módosított kiadási előirányzati főösszege 233 102 143 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 214 492 313 forint működési kiadás realizálódott, melynek teljesítési aránya 92.02%. A részletes adatok az alábbiak szerint ismertethetők:

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások módosított előirányzata 127 862 159 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 123 272 469 forint. A teljesítési arányszám 96.41%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek

113 808 268 Ft



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

Céljuttatás, projektpremium	4 090 668 Ft
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	698 234 Ft
Jubileumi jutalom	1 998 486 Ft
Közlekedési költségtérítés	407 556 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	654 908 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 614 349 Ft

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A közterhek módosított előirányzata 15 797 709 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 15 795 127 forint. A teljesítési arányszám 99.98%. A személyi juttatások kifizetéséhez kapcsolódó munkáltatói közterhek között a személyi juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatások után fizetett személyi jövedelemadó és kifizetői adó szerepel.

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások módosított előirányzata 89 442 275 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 75 424 717 forint. A teljesítési arányszám 84.33%. A részadatok az alábbiak szerint ismertetethetők:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szakmai anyagok beszerzése	150 000	110 892	73.93%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	54 926 353	50 550 950	92.03%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	546 000	525 704	96.28%
Közüzem díjak	7 710 251	3 246 345	42.10%
Vásárolt élelmezés	1 250 000	316 915	25.35%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	3 630 000	3 629 151	99.98%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	595 000	281 490	47.31%
Egyéb szolgáltatások	3 533 848	3 521 579	99.65%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	15 052 945	12 691 848	84.31%
Fizetendő általános forgalmi adó	500 000	0	0.00%
Egyéb dologi kiadások	1 547 878	549 843	35.52%

V. Kartal Nagyközségi Művelődési Ház és Könyvtár
intézményi költségvetésének teljesítése



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

Az intézmény működési költségvetésének módosított kiadási előirányzati főösszege 17 314 755 forint. A 2025. évi gazdálkodás során 10 584 000 forint működési kiadás realizálódott, melynek teljesítési aránya 61.13%.

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások módosított előirányzata 9 792 656 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 4 994 750 forint. A teljesítési arányszám 51.01%. A személyi juttatásokon belül az alábbi jogcím szerinti megoszlás mutatható ki:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek	4 330 800 Ft
Céljuttatás, projektpremium	330 200 Ft
Béren kívüli juttatások	93 750 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	240 000 Ft

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A közterhek teljesítési adata - egyezően a módosított előirányzattal – 671 935 forint. juttatások után fizetett szociális hozzájárulási adó, valamint a béren kívüli juttatások után fizetett személyi jövedelemadó és kifizetői adó szerepel. A személyi juttatások kifizetéséhez kapcsolódó munkáltatói közterhek között a személyi jövedelemadó és kifizetői adó szerepel.

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások módosított előirányzata 6 850 164 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 4 917 315 forint. A teljesítési arányszám 71.78%. A részadatok az alábbiak szerint ismertethetők:

Kiadási jogcím (rovat) megnevezése	Módosított előirányzat	Teljesítés összege	Teljesítés aránya
Szakmai anyagok beszerzése	1 596 875	1 596 875	100.00%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	91 125	49 746	54.59%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	300 000	281 100	93.70%
Közütemi díjak	1 296 000	972 032	75.00%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	42 522	4 598	10.81%
Egyéb szolgáltatások	1 589 653	1 452 084	91.35%
Reklám- és propagandakiadások	445 000	0	0.00%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 138 989	471 669	41.41%
Egyéb dologi kiadások	350 000	89 211	25.49%

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Az önkormányzat összesített költségvetésében a felhalmozási célú kiadások módosított előirányzata 1293398910 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 658 921 163 forint. A teljesítési arányszám 50.94%. A felhalmozási kiadások szöveges indoklásában eltekintünk az egyes beruházási- és felújítási



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

célok részletezésétől. A költségvetési rendelet felhalmozási adatokat tartalmazó melléklete összefoglaló módon mutatja be költségvetési szervenként beruházás, felújítás és egyéb felhalmozási kiadások csoportosításban a teljesítési adatokat.

FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK

Finanszírozási kiadás kizárólag az önkormányzat intézményi költségvetésében mutatható ki. Összetételét tekintve finanszírozási kiadásként kerülhet számba vételre az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek intézményfinanszírozása (irányítószeri támogatás), illetve a 2025 decemberében kapott államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése.

Az irányítószeri támogatás módosított előirányzata 772 494 880 forint. Ezzel szemben a teljesítés értéke 682 163 614 forint. A teljesítési arányszám 88.31%.

A folyósított intézményfinanszírozásból az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek a finanszírozási bevételeknél részletezett összegekkel részesült.

A 2025. évi feladatfinanszírozásból tárgyévet megelőző év decemberében kapott előleg (államháztartáson belüli megelőlegezés) rendezése 27 343 934 forinttal történt meg.

Európai Unió támogatással megvalósuló projektek

Projekt neve TOP_PLUSZ 3.3.1-21-PT-2022-00052 (Óvoda építés)

Projekt neve RRF-1.1.2-21-2022-00017 (bölcsőde építés)

Önkormányzati vagyon

Az önkormányzati ingatlan vagyonról a vagyonkataszter adatai adnak hiteles képet. A zárszámadási rendelet egyes mellékletei szervenként és összesített adatokkal is - a mérleg szerkezetével megegyezően - mutatják be az eszközök és források összetételét, továbbá az önkormányzat és költségvetési szervei tárgyi eszközeinek és befektetett pénzügyi eszközeinek törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon szerinti megoszlását is.

Költségvetési maradvány

A beszámoló részeként a könyvelési adatok alapján megállapításra került az önkormányzat összesített és intézményenként részletezett költségvetési maradványa, melyet a zárszámadási rendelet számszerűen rögzít.

Az előző évi költségvetési maradvány értékein belül kötelezettségvállalással terhelt maradvány nem került kimutatásra, valamennyi szerv maradványa az alaptevékenység szabad maradványaként értelmezett.



Kartal Nagyközség Önkormányzata
POLGÁRMESTERÉTŐL

2173 Kartal, Baross utca 103. polgarmester@kartal.hu

A költségvetési szervek maradványa terhére kiadás tervezhető pótelőirányzatként, az önkormányzat intézményi költségvetésében kimutatott maradvány különbözet pedig az általános tartalék értékét növelheti a tárgyévi költségvetés során következő módosítása keretében.

Összegzés

A KGR-K11 rendszerben lezárt beszámoló űrlapjaiból megállapítható, hogy az önkormányzat eredményes költségvetési évet zárt. A jogszabályokban rögzített feladatok, valamint a Képviselőtestület által meghatározott célok döntő többségben megvalósultak.

AKGR-K11 adatszolgáltatási felületen Magyar Államkincstár részére benyújtott beszámolóban összességében 8 812 612 Ft-os normatíva visszafizetési kötelezettség került megállapításra, melyhez kamatfizetési kötelezettség nem társul.

A visszafizetési kötelezettségen belül a közvilágításra kapott támogatásból 3 078 853 Ft nem került felhasználásra, a köznevelési feladatok támogatásának Ebr42 rendszerben az elszámolás felmérés során megállapított normatíva elvonás 5 737 124 Ft-os összege, továbbá a szociális normatíván belül a bölcsőde működésére kapott támogatásból sem került 252 155 Ft felhasználásra.

Az így összegezhető visszafizetési kötelezettséget csökkenti az elszámolás felmérés során a szociális étkeztetésre tekintettel megállapítható 177 040 Ft-os, illetve az intézményi gyermekétkeztetésre tekintettel fajlagos mutatók alapján megállapítható 78 480 Ft-os többlettámogatási jogosultság

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2025. év gazdálkodására vonatkozó beszámoló előterjesztését megvitatni, észrevételeivel kiegészíteni, s a zárszámadási rendeletet annak mellékleteivel együtt elfogadni szíveskedjen.

Kartal, 2026. május 28.

Tisztelettel:

Oláh Klára Mária
polgármester.



HATÁROZATI JAVASLAT

Kartal Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete
.../... (V.28.) önkormányzati határozata

A Kartal Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetés beszámolójának elfogadásáról

Kartal Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megvitatta az önkormányzat 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról előterjesztett beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a 2025. évi költségvetés végrehajtására vonatkozóan benyújtott beszámolót elfogadta, az előterjesztés mellékleteként benyújtott tájékoztató adatokat tudomásul vette.

Határidő: azonnali

A határozat végrehajtást nem igényel.

Az előterjesztés és a döntési javaslat törvényes!



Török Zsuzsanna Zsanett
jegyző