

Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata

5741 Kétegyháza, Fő tér 9. Tel.: 66/250-122

E-mail: ketegyhaza@ketegyhaza.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	
Tárgy:	2025. évi zárszámadás
Előterjesztő:	Dr.Rákócziné Tripon Emese polgármester
Készítette:	Vatrán Éva
Testületi ülés dátuma:	2026. május 26.
Döntés fajtája:	minősített többség
Minősített döntés indoklása:	minősített döntés az Mötv. 50. §-a alapján
Döntéshozatal módja	nyílt ülés - Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	nem zárt ülés
Bizottságok tárgyalják:	
Törvényességi észrevétel	

Dátum:

Kétegyháza 2026. május 22.

1. Általános rész

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján 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

A fenti jogszabályi előírások alapján kerül benyújtásra Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata 2025. évi zárszámadási rendelet-tervezete. Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján a zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a Képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell

- a) az Áht. 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. 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.

Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata 2025. évi zárszámadását a Kétegyházi Polgármesteri Hivatal készítette el és adta fel a KGR-K11 rendszerben.

A zárszámadási rendelet-tervezet adatai Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata 2025. évi költségvetési beszámolóján alapulnak, amelyet a Kétegyházi Polgármesteri Hivatal a Magyar Államkincstárnak elektronikus úton megküldött.

Kétegyházi Polgármesteri Hivatal a kötelező számszaki egyezőségeket a beszámoló készítés során elvégezte, azokat felülvizsgálta.

A Képviselő-testület 2/2025. (II.24.) számú rendeletében 874 622 439 Ft-ban állapította meg a tárgyév gazdálkodásához szükséges keretösszeget, amellyel a kötelező, önként vállalt és az államigazgatási feladatok zavartalan ellátását kívánta biztosítani.

A 2025. évi költségvetési előirányzatok az 1. számú táblázat szerint alakultak

1. számú táblázat - 2025. évi költségvetés módosítások

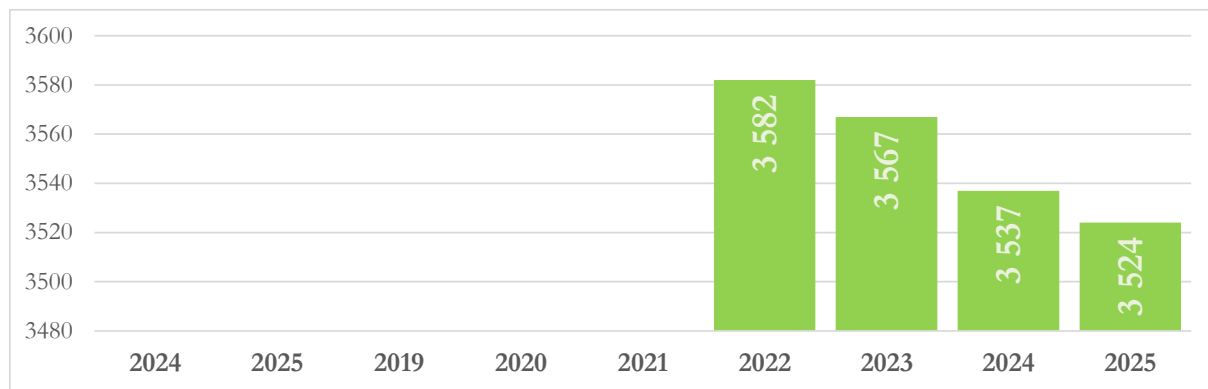
S.	Megnevezés	Rendelet	Előirányzat alakulása	Előirányzat változás
1	Eredeti előirányzat	2/2025. (II.24.)	874 622 439	
2	I. módosítás	9/2025. (VIII.07.)	965 883 842	91 261 403
3	II. módosítás	12/2025. (IX.29.)	1 032 448 802	66 564 966
4	III. módosítás	15/2025. (XI.24.)	1 118 500 744	86 051 936
5	IV. módosítás	3/2026. (IV.23.)	803 675 915	-303 494 739

A település lakosainak számát, annak változását a Központi Statisztikai Hivatal információja alapján a 2. számú táblázatban mutatom be.

2. számú táblázat - a lakónépesség alakulásának bemutatása

Év	Lakó népesség
2024	
2025	
2019	
2020	
2021	
2022	3 582
2023	3 567
2024	3 537
2025	3 524

1. számú ábra - a lakónépesség alakulásának szemléltetése

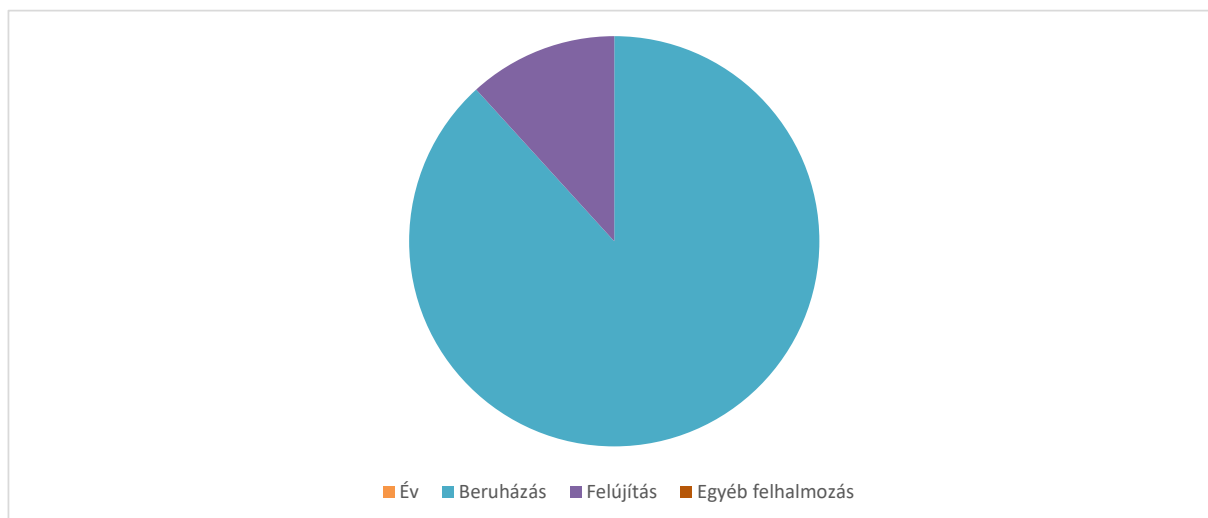


Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata 2025. évben beruházásokra és felújításokra összességében 91 484 830 Ft-ot fordított.

3. számú táblázat - a felhalmozási kiadások alakulása (adatok forintban)

Év	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozás	Összesen
2025	80 733 285	10 751 545	0	91 484 830

2. számú ábra - a felhalmozási kiadások alakulásának szemléltetése



Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata és intézményeinek pénzkészlete (bankszámlák, pénztárak) a tárgyév első napján 45 767 640 Ft volt.

Bevételeként 803 675 915 Ft került elszámolásra, majd az év folyamán 737 209 012 kifizetését követően (figyelembe véve az előző évi maradvány csökkentő hatását és a 36-os számlaosztály egyenlegét), a záró pénzkészlet 85 464 618 Ft volt.

2. Előirányzatok teljesítései költségvetési szervenként

1. számú táblázat - Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	445 083 270 Ft	476 678 656 Ft	476 678 656 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	323 000 000 Ft	107 785 199 Ft	107 785 199 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	14 434 444 Ft	112 853 874 Ft	112 853 874 Ft	100%
5	B4	Működési bevételek	44 595 085 Ft	47 266 070 Ft	47 266 070 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	5 976 200 Ft	5 976 200 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	72 000 Ft	522 000 Ft	522 000 Ft	100%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	45 269 780 Ft	42 438 013 Ft	42 438 013 Ft	100%
10		Összesen	872 454 579 Ft	793 520 012 Ft	793 520 012 Ft	100%

2. számú táblázat - Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	111 157 574 Ft	194 749 995 Ft	194 749 995 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	13 764 330 Ft	19 892 052 Ft	19 892 052 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	175 081 243 Ft	183 987 695 Ft	183 987 695 Ft	100%
5	K4	Ellátási díjak összesen	17 916 534 Ft	7 995 272 Ft	7 995 272 Ft	100%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	8 789 794 Ft	8 646 776 Ft	8 646 776 Ft	100%
7		- ebből tartalék	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8		- ebből egyéb működési célú kiadás	8 789 794 Ft	8 646 776 Ft	8 646 776 Ft	100%
9	K6	Beruházások	329 863 704 Ft	130 480 881 Ft	79 428 376 Ft	61%
10	K7	Felújítások	0 Ft	10 751 545 Ft	10 751 545 Ft	100%
11	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
12	K9	Finanszírozási kiadások	215 881 400 Ft	237 015 796 Ft	222 167 357 Ft	94%
13		- ebből intézményfinanszírozás	207 514 906 Ft	216 019 056 Ft	213 800 863 Ft	99%
14		- ebből egyéb finanszírozási kiadás	8 366 494 Ft	20 996 740 Ft	8 366 494 Ft	40%
15		Összesen	872 454 579 Ft	793 520 012 Ft	727 619 068 Ft	92%

3. számú táblázat - Kétegyházi Polgármesteri Hivatal bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	1 300 000 Ft	1 419 287 Ft	1 419 287 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	5 300 000 Ft	5 300 000 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	120 323 691 Ft	106 500 950 Ft	106 500 950 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	120 323 691 Ft	106 350 950 Ft	106 350 950 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	150 000 Ft	150 000 Ft	100%
12		Összesen	121 623 691 Ft	113 220 237 Ft	113 220 237 Ft	100%

4. számú táblázat - Kétegyházi Polgármesteri Hivatal kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
--	---	---	---	---	---	---

1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	88 995 394 Ft	85 726 128 Ft	85 591 508 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	12 294 477 Ft	11 156 651 Ft	11 156 651 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	19 235 257 Ft	15 706 158 Ft	15 706 158 Ft	100%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	1 098 563 Ft	631 300 Ft	631 300 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	121 623 691 Ft	113 220 237 Ft	113 085 617 Ft	100%

5. számú táblázat - Kétegyházi Napsugár Óvoda bevételi teljesítései

1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	0 Ft	21 361 Ft	21 361 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	62 682 456 Ft	83 606 500 Ft	81 388 307 Ft	97%
10		- ebből intézményfinanszírozás	62 682 456 Ft	83 606 500 Ft	81 388 307 Ft	97%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
12		Összesen	62 682 456 Ft	83 627 861 Ft	81 409 668 Ft	97%

6. számú táblázat - Kétegyházi Napsugár Óvoda kiadási teljesítései

1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	48 781 624 Ft	67 779 383 Ft	65 735 374 Ft	97%
3	K2	Járadékok összesen	6 316 076 Ft	6 900 036 Ft	6 720 310 Ft	97%
4	K3	Dologi kiadások összesen	5 177 330 Ft	8 901 832 Ft	8 901 832 Ft	100%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	2 407 426 Ft	46 610 Ft	46 610 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	62 682 456 Ft	83 627 861 Ft	81 404 126 Ft	97%

7. számú táblázat - Kétegyházi Táncsics Mihály Művelődési Ház bevételi teljesítései

1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%

3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
4	B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
5	B4	Működési bevételek	370 000 Ft	2 767 395 Ft	2 767 395 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	25 006 619 Ft	26 559 466 Ft	26 559 466 Ft	100%
10		- ebből intézményfinanszírozás	24 508 759 Ft	26 061 606 Ft	26 061 606 Ft	100%
11		- ebből egyéb finanszírozási bevételek	497 860 Ft	497 860 Ft	497 860 Ft	100%
12		Összesen	25 376 619 Ft	29 326 861 Ft	29 326 861 Ft	100%

8. számú táblázat - Kétegyházi Táncsics Mihály Művelődési Ház kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	17 907 238 Ft	17 725 376 Ft	17 725 376 Ft	100%
3	K2	Járadékok összesen	2 447 941 Ft	2 370 980 Ft	2 370 980 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	5 021 440 Ft	8 603 506 Ft	8 177 709 Ft	95%
5	K4	Ellátási díjak összesen	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
7	K6	Beruházások	0 Ft	626 999 Ft	626 999 Ft	100%
8	K7	Felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
11		Összesen	25 376 619 Ft	29 326 861 Ft	28 901 064 Ft	99%

9. számú táblázat - Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata összesített bevételi teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	445 083 270 Ft	476 678 656 Ft	476 678 656 Ft	100%
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belül	323 000 000 Ft	107 785 199 Ft	107 785 199 Ft	100%
4	B3	Közhatalmi bevételek	14 434 444 Ft	112 853 874 Ft	112 853 874 Ft	100%
5	B4	Működési bevételek	46 265 085 Ft	51 474 113 Ft	51 474 113 Ft	100%
6	B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft	11 276 200 Ft	11 276 200 Ft	100%
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	72 000 Ft	522 000 Ft	522 000 Ft	100%
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
9	B8	Finanszírozási bevételek	45 767 640 Ft	43 085 873 Ft	43 085 873 Ft	100%
10		Összesen	874 622 439 Ft	803 675 915 Ft	803 675 915 Ft	100%

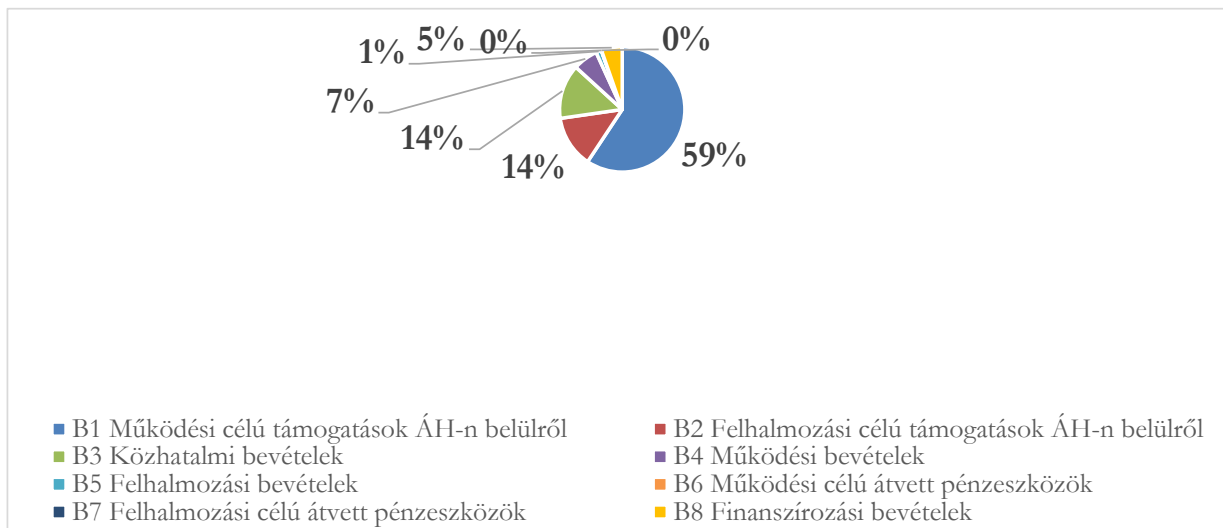
10. számú táblázat - Kétegyháza Nagyközség Önkormányzata összesített kiadási teljesítései

	A	B	C	D	E	F
1	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2/2025. (II.24.)	Módosított előirányzat 3/2026. (IV.23.)	Teljesítés	Százalék
2	K1	Személyi juttatások összesen	266 841 830 Ft	365 980 882 Ft	363 802 253 Ft	99%
3	K2	Járadékok összesen	34 822 824 Ft	40 319 719 Ft	40 139 993 Ft	100%
4	K3	Dologi kiadások összesen	204 515 270 Ft	217 199 191 Ft	216 773 394 Ft	100%
5	K4	Ellátási díjak összesen	17 916 534 Ft	7 995 272 Ft	7 995 272 Ft	100%

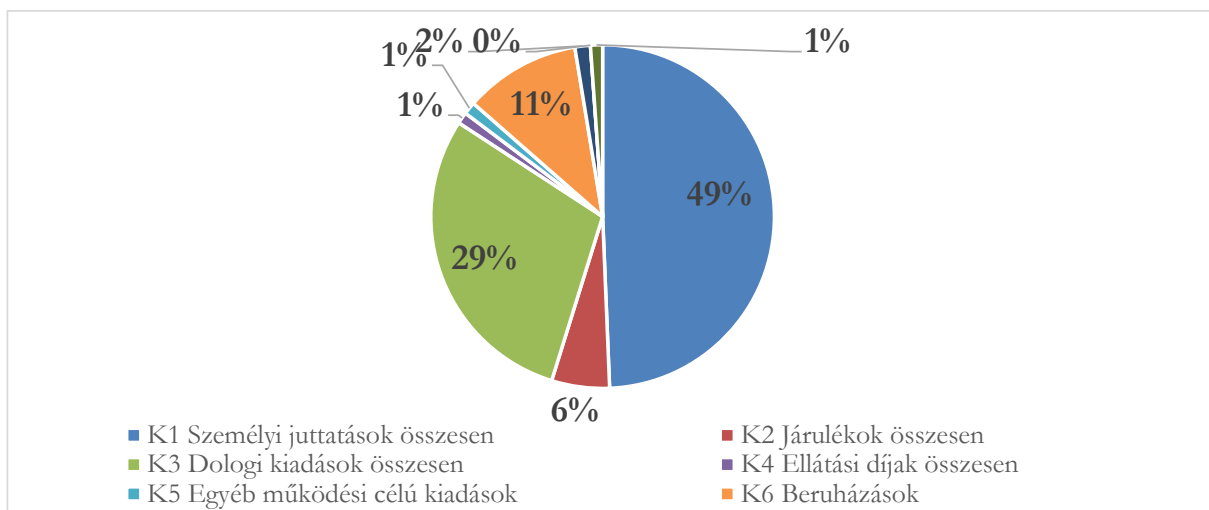
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	8 789 794 Ft	8 646 776 Ft	8 646 776 Ft	100%
7	K6	Beruházások	333 369 693 Ft	131 785 790 Ft	80 733 285 Ft	61%
8	K7	Felújítások	0 Ft	10 751 545 Ft	10 751 545 Ft	100%
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0%
10	K9	Finanszírozási kiadások	8 366 494 Ft	20 996 740 Ft	8 366 494 Ft	40%
11		Összesen	874 622 439 Ft	803 675 915 Ft	737 209 012 Ft	92%

3. Bevételi és kiadási teljesítések bemutatása

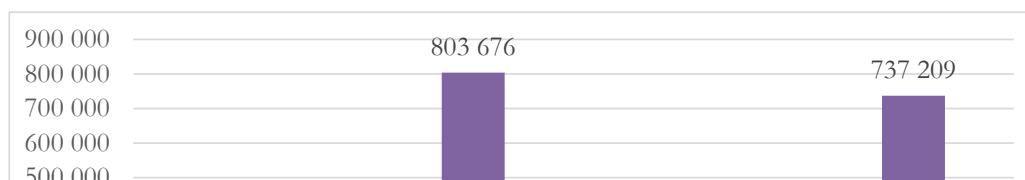
1. számú ábra - bevételi teljesítések arányai

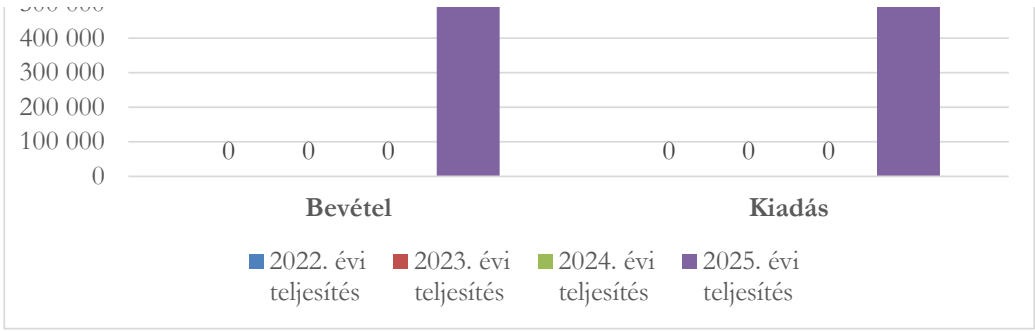


2. számú ábra - kiadási teljesítések arányai



3. számú ábra - elmúlt évek teljesítéseinek arányai (ezer forintban)



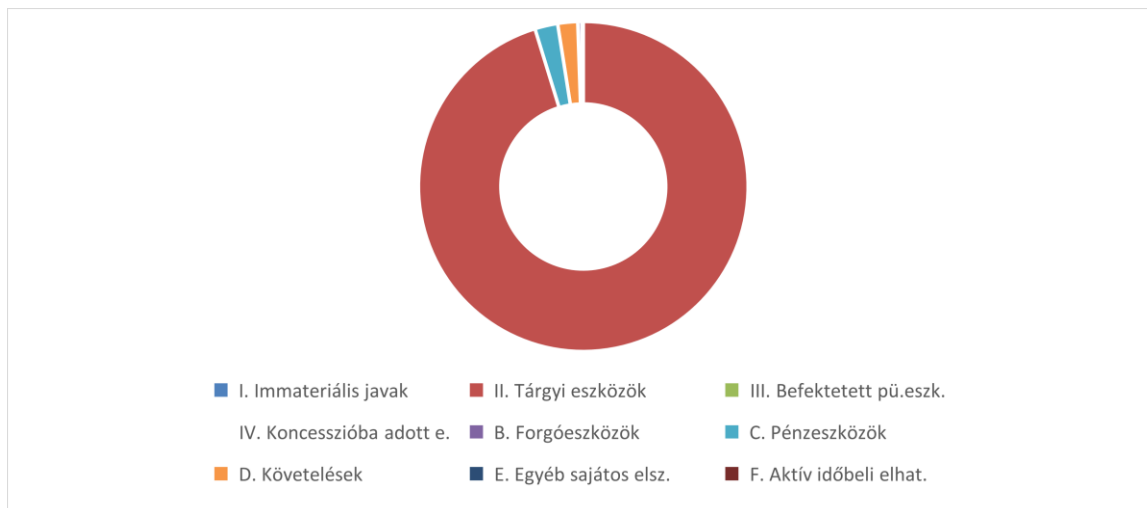


4. Vagyoni helyzet alakulása

1. számú táblázat - az önkormányzat és intézményei vagyonának összetétele és alakulása

S.	Megnevezés	2024. év	2025. év	Változás
1	I. Immateriális javak	1 290 073	1 015 711	-274 362 Ft
2	II. Tárgyi eszközök	3 669 947 727	3 626 778 413	-43 169 314 Ft
3	III. Befektetett pü.eszk.	209 900	209 900	+0 Ft
4	IV. Koncesszióba adott e.	0	0	+0 Ft
5	A. Befektetett eszközök	3 671 447 700	3 628 004 024	-43 443 676 Ft
6	B. Forgóeszközök	21 461 016	14 681 844	-6 779 172 Ft
7	C. Pénzeszközök	45 767 640	85 464 618	+39 696 978 Ft
8	D. Követelések	99 930 256	74 560 751	-25 369 505 Ft
9	E. Egyéb sajátos elsz.	2 691 211	3 545 331	+854 120 Ft
10	F. Aktív időbeli elhat.	1 126 201	1 167 072	+40 871 Ft
11	ESZKÖZÖK	3 842 424 024	3 807 423 640	-35 000 384 Ft
12	G. Saját tőke	1 108 079 831	1 043 173 812	-64 906 019 Ft
13	H. Kötelezettségek	37 940 942	42 612 246	+4 671 304 Ft
14	I. Egyéb elszámolások	0	0	+0 Ft
15	J. Passzív időbeli elhat.	2 696 403 251	2 721 642 477	+25 239 226 Ft
16	FORRÁSOK	3 842 424 024	3 807 428 535	-34 995 489 Ft

1. számú ábra - eszközök arányai a tárgyévi fordulónapján



5. Hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (Jat.) 17. §-a alapján a zárszámadási rendeletet előkészítő jegyző előzetes hatásvizsgálatot végzett, melyben felmérte a szabályozás várható következményeit.

Társadalmi, gazdasági, hatások

A zárszámadási rendeletben foglaltak végrehajtásával az Önkormányzat elősegítette a településen élők helyzetének javítását (fejlesztések, intézmények átalakítása, stb.). A szociálisan rászoruló társadalmi rétegek támogatásában előrelépés történt (étkeztetés, stb.). A rendeletben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatását az előterjesztés részletesen tartalmazza.

Környezeti és egészségügyi következmények

Tárgyévben az Önkormányzat ellátta a kötelező feladatait, így megoldotta a háziiorvosi ellátással kapcsolatos teendőit is – biztosítva ezáltal a település lakosságának alapvető egészségügyi ellátását.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadási rendeletben foglalt pénzügyi,- számviteli és szociális előírások végrehajtása a szakmai, ügyintézési és adminisztratív feladatok végrehajtásában többletfeladatokat jelentettek a költségvetési szervek

A jogszabályok megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadási rendelet megalkotását szükségessé teszi az Mötv. és az Áht. előírásai, melynek elmaradása törvényességi mulasztásnak számít, ami támogatás megvonásával jár.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A zárszámadási rendeletben rögzítettek végrehajtásához a személyi, tárgyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak. A rendelet-tervezet elkészítésénél figyelembe vettük a jogszabályszer-kesztésről szóló 61/2009. (XII.14.) IRM rendelet előírásait.

Dr.Rákócziné Tripon Emese Mária
polgármester