



Káva Község Önkormányzata Képviselő-testületének 4/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat és intézménye 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról

[1] Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 143. §. (4) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel az Mötv 35. §-ában foglaltakra Káva Község Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva, az önkormányzat 2025. évi beszámolójáról az alábbi rendeletet alkotja.

[2] a 2025. évi költségvetési rendelet a 2025. évi költségvetésről szóló 2021. évi XC törvény alapján készült. A Képviselő-testület 2/2025. (II.13.) költségvetési rendeletével fogadta el.

1. §

E rendeletben kerül elfogadásra a helyi önkormányzat beszámolója – a községre vonatkozó általános feladatok bevételeinek és kiadásainak teljesítése.

2. §

Káva Község Önkormányzat 2025. évi költségvetésének:

- a) Eredeti előirányzata 144 493 647,- Ft
- b) Módosított előirányzata 271 103 641,- Ft
- c) Bevétel teljesítése 268 641 491,- Ft
- d) Kiadás teljesítése 236 120 959,- Ft
- e) Pénzeszközök 36 312 893 ,- Ft

A bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 99,09 %, a kiadások teljesítése 87,10 %. Már a költségvetés készítésénél tudtuk, nehéz év vár ránk. A 2024.évi eredeti előirányzathoz képest mintegy 25 százalékkal kisebb összeggel számoltunk. Köszönhető volt ez annak, hogy az Iparüzési adó Káván 1 % volt, a kormány az adóerő képesség számításakor 1.4 %-kal számolt az elmúlt években. Az önkormányzati választások után több cég más helyre költözött. A 2024. júliusi jelentés alapján az adóerő képesség nőtt. A kormány ez alapján számolta ki szolidaritási hozzájárulás összegét illetve a 2025. évben várható növekmény 30 százalékat, amit 2025. márciusában inkasszált, ez 9 406 368 forint volt. Összességében az eredetileg tervezett 48 844 252 forinthez képest, 15 468 335 Ft Iparüzési adó folyt be. Szolidaritási adót viszont 43 076 654 forintot fizettünk. A márciusi pénzügyi adatokat látva 9 500 000 Ft likviditási hitelkeretet igényeltünk az OTP-től. Ezenkívül a Magyar Államkincstárhoz rendkívüli támogatás igényt nyújtottunk be. 2025-ben összesen 3 alkalommal 49 961 889 forintot kaptunk. Több pályázatot is benyújtottunk, járdarekonstrukcióra 6 999 941, versenyképes járások pályázatra 12 588 240 forint támogatást nyertünk. A NEAK-tól az háziorvosi praxis működtetésére 42 879 100 forint támogatás érkezett. Önkormányzatunk az állami támogatásokat időben, és maradéktalanul megkapta. A közcélú foglalkoztatottak utáni támogatást megkapta Önkormányzatunk. A kiadásoknál legnagyobb tétel volt az Önkormányzati dolgozók részére kifizetett munkabérek és járulékaik, itt a módosított előirányzatot 97 százaléban teljesítettük. A közüzemi díjak kiadásaira a módosított előirányzat 7 273 604 forint volt, a teljesítés 78.77 százalékos. A Pándi Közös Önkormányzati Hivatal támogatására 7 176 531 forintot, a Monor és Térsége Integrált Család- és Gyermekejóléti Központ és Szolgálat feladatainak ellátására 992 715 forintot utaltunk. A Bényei Önkormányzatnak a közös Óvoda és a gyermekétkeztetés költségeire 9 956 361 forintot utaltunk át. A

közös Óvodát 2025.08.31-vel megszüntettük. A szeptember 1-vel létrehozott saját Óvodánk 19 559 116 forint intézményfinanszírozást kapott, amely módosított előirányzat 77.81 %-a. A kávai rászorulóknak segélyezésére 355 984 forintot fordítottunk, ez 35.60 %-os teljesítést jelent. Civil szervezetek támogatására 2025-ben 600 000 forintot terveztünk, ezt sajnos pénzhiány miatt nem tudtuk kifizetni. A tervezett felújítások 100, a beruházások 95,36 százalékban teljesültek.

3. §

Káva Község Önkormányzatának 2025. évi bevételeinek alakulását részletesen az 1. melléklet tartalmazza.

4. §

Káva Község Önkormányzatának 2025. évi kiadásait részletesen a 2. melléklet mutatja be.

5. §

A maradvány kimutatást az 5. melléklet tartalmazza.

6. §

Az Önkormányzat mérlegét a 3. melléklet mutatja be.

7. §

Káva Község Önkormányzatának mérleg szerinti eredménye a 4. mellékletben található.

8. §

Az önálló Kerekerdő Óvodát a Kávai Önkormányzat 2025. szeptember 1. dátummal hozta létre. Mivel év közben jött létre így eredeti előirányzat nem volt tervezhető. Kerekerdő Óvoda 2025. évi költségvetésének:

- a) Módosított előirányzata 25 618 151,- Ft
- b) Módosított előirányzata 25 618 151,- Ft
- c) Bevétel teljesítése 19 559 116,- Ft
- d) Kiadás teljesítése 18 722 285,- Ft
- e) Pénzeszközök 967 133,- Ft

A bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 77,81 %, a kiadások teljesítése 73,08 %. A bevételek és kiadások teljesítését meghatározta az Önkormányzat forráshiánya. A másik probléma az új intézmény létrehozása körüli ismeretek hiánya volt. A vásárolt gyermekétkezésre 4 854 391 forintot terveztünk a tényleges teljesítés csak 1 045 800 Ft volt, ami 21.54%. Egy étkezési számla kifizetését pénzhiány miatt csak 2026. januárjában teljesített az OTP. A közműszolgáltatások átírása az új intézményre szintén nem ment zökkenőmentesen. Ez mutatkozik meg az áram- és gázdíjak 0 %-os teljesítésében. A bérek és azok járulékai a módosított előirányzathoz képest 97.08 százalékban teljesültek.

9. §

Kávai Kerekerdő Óvoda 2025. évi bevételeinek alakulását részletesen az 6. melléklet tartalmazza.

10. §

Kávai Kerekerdő Óvoda 2025. évi kiadásait részletesen a 7. melléklet mutatja be.

11. §

A maradvány kimutatást az 10. melléklet tartalmazza.

12. §

A Kerekerdő Óvoda mérlegét a 8. melléklet mutatja be.

13. §

A Kerekerdő Óvoda 2025. évi mérleg szerinti eredménye a 9. mellékletben található.

14. §

Ez a rendelet 2026. május 31-én lép hatályba és 2026. december 31-én hatályát veszti.

Káva, 2026. május 28.


Kakas Zsolt
polgármester




Szőke Renáta
jegyző



Záradék:

A rendelet a hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel kihirdetésre került 2026. május 28. napján.

A rendelet hatályba lépésének időpontja: 2026. május 31.

A rendelet hatályát veszti: 2026. december 31.

Káva, 2026. május 28.


Szőke Renáta
jegyző



2025. évi költségvetési és finanszírozási bevételek

2025.évi költségvetési bevételek				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód-ei-hoz
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	15 535 387	15 103 401	15 103 401	100,00
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)		18 970 462	18 970 462	100,00
Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)		6 121 440	6 121 440	100,00
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B113)		6 121 440	6 121 440	100,00
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	3 411 564	3 411 564	3 411 564	100,00
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)		49 961 889	49 961 889	100,00
Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	18 946 951	93 568 756	93 568 756	100,00
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	44 640 400	44 640 400	45 173 067	101,19
ebből: központi költségvetési szervek (B16)			448 535	
ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)			42 879 100	
ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)			1 845 432	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	63 587 351	138 209 156	138 741 823	100,39
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)		19 588 181	19 588 181	100,00
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)			19 588 181	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)		19 588 181	19 588 181	100,00
Vagyoni típusú adók (B34)	2 735 000	3 248 724	2 870 307	88,35
ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)			2 870 307	
Értékesítési és forgalmi adók (B351)	48 844 252	16 608 456	15 468 335	93,14
ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)			15 468 335	
Termékek és szolgáltatások adói (B35)	48 844 252	16 608 456	15 468 335	93,14
Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	400 000	524 383	203 020	38,72
Közhatalmi bevételek (B3)	51 979 252	20 381 563	18 541 662	90,97
Szolgáltatások ellenértéke (B402)	960 000	1 965 387	1 965 387	100,00
ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)			508 000	
Tulajdonosi bevételek (B404)	203 000	292 160	292 160	100,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek (B4082)	260 000	260 000	93 705	36,04
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	260 000	260 000	93 705	36,04
Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	449 000	449 000	449 672	100,15
Egyéb működési bevételek (B411)	1 464 366	1 464 366	143 175	9,78
ebből: a szerződés megerősítésével, a szerződésszegéssel kapcsolatos véglegesen járó bevételek, a szerződésen kívüli károkozásért, személyiségi, dologi vagy más jog megsértésért, jogalap nélküli gazdagodásért kapott összegek (B411)			10 020	
ebből: kiadások visszatérítései (B411)			133 155	
Működési bevételek (B4)	3 336 366	4 430 913	2 944 099	66,44
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	0	371 750	
ebből: háztartások (B65)	0	0	371 750	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	371 750	
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)	0	0	50 000	
ebből: háztartások (B75)	0	0	50 000	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	50 000	
Költségvetési bevételek (B1-B7)	118 902 969	182 609 813	180 237 515	98,70
2025. évi finanszírozási bevételek				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód-ei-hoz
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)		28 845 716	28 821 864	99,92
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)		28 845 716	28 821 864	99,92
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	25 590 678	25 590 678	25 590 678	100,00

Maradvány igénybevétele (B813)	25 590 678	25 590 678	25 590 678	100,00
Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)		33 991 434	33 991 434	100,00
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	25 590 678	88 427 828	88 403 976	99,97
Finanszírozási bevételek (B8)	25 590 678	88 427 828	88 403 976	99,97

2025. évi költségvetési és finanszírozási kiadások

2025. évi költségvetési kiadások				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód-ei-hoz
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	42 000 000	41 465 154	41 465 154	100,00
Béren kívüli juttatások (K1107)	760 000	760 000	620 627	81,66
Közlekedési költség térítés (K1109)	1 140 000	1 140 000	792 600	69,53
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)		1 430 983	1 113 068	77,78
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	43 900 000	44 796 137	43 991 449	98,20
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	4 000 000	10 093 863	10 093 863	100,00
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		300 000	239 908	79,97
Egyéb külső személyi juttatások (K123)		10 000	3 185	31,85
Külső személyi juttatások (K12)	4 000 000	10 403 863	10 336 956	99,36
Személyi juttatások (K1)	47 900 000	55 200 000	54 328 405	98,42
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	7 695 000	7 695 000	6 653 542	86,47
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)			6 544 861	
ebből: táppénz hozzájárulás (K2)			28 637	
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)			80 044	
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	605 000	305 000	287 915	94,40
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 905 000	2 905 000	2 684 531	92,41
Készletbeszerzés (K31)	3 510 000	3 210 000	2 972 446	92,60
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 550 000	1 550 000	1 428 825	92,18
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	180 000	180 000	158 971	88,32
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 730 000	1 730 000	1 587 796	91,78
Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	4 323 000	4 962 232	4 592 796	92,56
Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 570 000	3 339 126	2 078 653	62,25
Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	733 000	933 000	602 155	64,54
Közüzemi díjak (K331)	7 626 000	9 234 358	7 273 604	78,77
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 470 000	870 000	789 494	90,75
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 415 000	2 415 000	2 381 040	98,59
Egyéb szolgáltatások (K337)	4 440 000	2 969 714	2 742 082	92,33
ebből: biztosítási díjak (K337)			103 647	
Szolgáltatási kiadások (K33)	15 951 000	15 489 072	13 186 220	85,13
Kiküldetések kiadásai (K341)	70 000	70 000	4 480	6,40
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	70 000	70 000	4 480	6,40
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)	4 638 000	4 800 000	3 570 257	74,38
Kamatkiadások (K353)		500 000	432 285	86,46
Egyéb dologi kiadások (K355)	7 562 000	1 462 000	1 395 801	95,47
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	12 200 000	6 762 000	5 398 343	79,83
Dologi kiadások (K3)	33 461 000	27 261 072	23 149 285	84,92
Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	1 000 000	1 000 000	355 984	35,60
ebből: egyéb, az önkormányzat rendeletében megállapított juttatás (K48)			200 984	
ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48)			115 000	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	1 000 000	1 000 000	355 984	35,60
A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései (K5022)	34 000 000	43 076 654	43 076 654	100,00
Elvonások és befizetések (K502)	34 000 000	43 076 654	43 076 654	100,00
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	7 911 721	18 119 607	18 119 607	100,00
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)			18 119 607	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	600 000			
Tartalékok (K513)		22 148 109		0,00

Egyéb működési célú kiadások (K5)	42 511 721	83 344 370	61 196 261	73,43
2025. évi költségvetési kiadások				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód-ei-hoz
Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)		25 197	25 197	100,00
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	7 874 000	8 046 381	7 659 966	95,20
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	875 590	475 590	450 778	94,78
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	2 362 410	2 226 857	2 138 654	96,04
Beruházások (K6)	11 112 000	10 774 025	10 274 595	95,36
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)		228 000	228 000	100,00
Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA (K74)		61 560	61 560	100,00
Felújítások (K7)		289 560	289 560	100,00
Költségvetési kiadások (K1-K8)	143 679 721	185 564 027	156 247 632	84,20
2025. évi finanszírozási kiadások				
Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód-ei-hoz
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak (K9112)		28 845 716	28 821 864	99,92
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)		28 845 716	28 821 864	99,92
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafiz. (K914)	813 926	31 492 347	31 492 347	100,00
Központi, irányító szervek támogatások folyósítása (K915)		25 135 551	19 559 116	77,81
Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	813 926	85 473 614	79 873 327	93,45
Finanszírozási kiadások (K9)	813 926	85 473 614	79 873 327	93,45

3. melléklet a 4/2026. (V. 28.) önkormányzati rendelethez

2025. évi mérleg

Sorsz.	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	A/I/2 Szellemi termékek	164 094 0		
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	164 094 0		
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	569 792 677 0		560 464 365
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	7 061 513 0		5 512 297
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	576 854 190 0		565 976 662
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	107 000 0		107 000
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	107 000 0		107 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	107 000 0		107 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	577 125 284 0		566 083 662
49	C/II/1 Forintpénztár	23 310 0		110 055
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	23 310 0		110 055
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	23 900 853 0		36 202 838
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	23 900 853 0		36 202 838
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	23 924 163 0		36 312 893
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	2 914 209 0		1 839 901
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	262 038 0		378 417
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 535 181 0		1 140 121
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	116 990 0		321 363
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	2 914 209 0		1 839 901
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)		0	65 000
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek		0	5 000
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések		0	60 000
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	20 000 0		20 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	20 000 0		85 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 934 209 0		1 924 901
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	22 134 0		22 134
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	22 134 0		22 134
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	1 646 568 0		
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	1 646 568 0		
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	1 668 702 0		22 134
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	605 652 358 0		604 343 590
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	286 688 000 0		286 688 000
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	-25 529 644 0		-25 529 644
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	18 754 593 0		18 754 593
182	G/IV Felhalmozott eredmény	353 666 262 0		319 135 058
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-34 531 204 0		-7 372 518
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	599 048 007 0		591 675 489
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	4 321 0		232 124
193	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	2 0		2
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	4 323 0		232 126
224	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	813 926 0		3 313 013
229	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	813 926 0		3 313 013
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	813 926 0		3 313 013

236	H/III/1 Kapott előlegek	53	0	3 877 361
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	53	0	3 877 361
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	818 302	0	7 422 500
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 786 049	0	5 245 601
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 786 049	0	5 245 601
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	605 652 358	0	604 343 590

2025. évi eredménykimutatás

Sorsz.	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
01	01 Közhatalmi eredményszámlázati bevételek	46 298 311	0	18 546 144
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázati bevételei	849 200	0	1 927 487
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázati bevételei	203 000	0	292 160
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázati bevétele (=01+02+03)	47 350 511	0	20 765 791
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázati bevételei	19 813 099	0	93 568 756
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázati bevételei	46 450 714	0	45 544 817
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázati bevételei	14 865 249	0	19 638 181
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázati bevételek	2 470 579	0	912 616
12	III Egyéb eredményszámlázati bevételek (=06+07+08+09)	83 599 641	0	159 664 370
13	10 Anyagköltség	3 655 195	0	2 969 044
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 832 894	0	14 961 270
17	IV Anyag jellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	20 488 089	0	17 930 314
18	14 Bérköltség	36 317 270	0	40 964 767
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 907 828	0	12 863 251
20	16 Bérjárulékok	6 195 938	0	6 613 481
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	54 421 036	0	60 441 499
22	VI Értékesítési leírás	20 530 619	0	19 405 563
23	VII Egyéb ráfordítások	70 344 216	0	89 686 723
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-34 833 808	0	-7 033 938
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázati bevételek	302 604	0	93 705
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázati bevételei (=17+18+19+20+21)	302 604	0	93 705
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	432 285
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	432 285
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	302 604	0	-338 580
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-34 531 204	0	-7 372 518

2025. évi maradványkimutatás

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	180 237 515
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	156 247 632
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	23 989 883
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	88 403 976
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	79 873 327
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	8 530 649
A) Alaptevékenység maradványa (=I±II)	32 520 532
C) Összes maradvány (=A+B)	32 520 532
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	32 520 532

Kerekerdő Óvoda 2025. évi saját és finanszírozási bevételei

2025. évi saját bevételek					
Sorsz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód-ei-hoz
195	Ellátási díjak (B405)	0	380 000	102 600	27,00
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	102 600	27 702	27,00
218	Működési bevételek (B4)	0	482 600	130 302	27,00
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	0	482 600	130 302	27,00
2025. évi finanszírozási bevételek					
Sorsz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód-ei-hoz
17	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	0	25 135 551	19 559 116	77,81
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	0	25 135 551	19 559 116	77,81
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	0	25 135 551	19 559 116	77,81

Kerekerdő Óvoda - 2025. évi kiadások

Sorsz.	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Telj. %-a mód-ei-hoz
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	14 204 600	13 789 418	97,08
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	650 000	650 000	100,00
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	0	263 950	260 000	98,50
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	100 000	66 540	66,54
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	65 311	65 311	100,00
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	0	15 283 861	14 831 269	97,04
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	0	15 283 861	14 831 269	97,04
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	1 445 739	1 445 739	100,00
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	1 445 739	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	200 000	133 586	66,79
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	0	200 000	138 321	69,16
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	0	400 000	271 907	67,98
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	60 000	20 717	34,53
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	30 000	5 112	17,04
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	90 000	25 829	28,70
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	0	300 000	0	0,00
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	0	300 000	0	0,00
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	0	260 000	72 853	28,02
39	Közüzemi díjak (= 35+...+38) (K331)	0	860 000	72 853	8,47
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	0	4 854 391	1 045 800	21,54
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	0	50 000	0	0,00
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	300 000	276 900	92,30
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	0	407 160	299 986	73,68
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	0	6 471 551	1 695 539	26,20
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	100 000	60 194	60,19
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	0	100 000	60 194	60,19
53	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA (K351)	0	1 500 000	391 808	26,12
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	200 000	0	0,00
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	0	1 700 000	391 808	23,05
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	0	8 761 551	2 445 277	27,91
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	100 000	0	0,00
204	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	0	27 000	0	0,00
205	Beruházások (K6)	0	127 000	0	0,00
273	Kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	0	25 618 151	18 722 285	73,08

Kerekerdő Óvoda - 2025. évi mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	0	0	967 133
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	0	0	967 133
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	0	0	967 133
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	54 575
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	0	0	54 575
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-27 702
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	-27 702
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	26 873
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	0	0	994 006
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	0	0	-4 583 015
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	0	0	-4 583 015
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	5 577 021
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0	5 577 021
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	0	0	994 006

Kerekerdő Óvoda - 2025. évi eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	0	0	102 600
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele (=01+02+03)	0	0	102 600
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	0	0	19 559 116
12	III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)	0	0	19 559 116
13	10 Anyagköltség	0	0	271 907
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	1 781 562
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	0	0	2 053 469
18	14 Bérköltség	0	0	19 346 698
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	391 851
20	16 Bérjárulékok	0	0	2 115 480
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	0	0	21 854 029
23	VII Egyéb ráfordítások	0	0	337 233
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	0	0	-4 583 015
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	0	0	-4 583 015

Kerekerdő Óvoda - 2025. évi maradványkimutatás

#	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	130 302
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	18 722 285
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-18 591 983
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	19 559 116
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	19 559 116
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	967 133
15	C) Összes maradvány (=A+B)	967 133
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	967 133

Végső előterjesztői indokolás

Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és (2) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 143. §. (4) bekezdés f) pontjában biztosított jogkörében eljárva, figyelemmel az Mötv 35. §-ában foglaltakra Káva Község Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva, az önkormányzat 2025. évi beszámolójáról az alábbi rendeletet alkotja.