

4. Előterjesztés

Felsőszentiván és Csávoly Községi Önkormányzatok Képviselő-testületei 2026. április 28-i és 30-i ülésére Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 15/2013. (II. 26.) Öh. határozatával, Csávoly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 6/2013. (II. 18.) Öh. határozatával fogadta el a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: KÖH) alapításáról szóló megállapodást.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 84.§ (1) bekezdése alapján „A helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.”

Az Mötv. 85.§ (8) bekezdése értelmében „A közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodásban meghatározottak szerint minden érintett településen biztosítani kell az igazgatási munka folyamatos vagy időszakos ellátásához szükséges személyi és tárgyi feltételeket.”

Feladatellátás általános értékelése

2025. évben Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal mind a törvényben előírt kötelező, mind a vállalt feladatok tekintetében feladatellátási kötelezettségének eleget tett.

Bevételek és kiadások teljesülése

A 2025. évi beszámoló főösszegeinek alakulása (E Ft-ban):

	Eredeti előirányzat:	Módosított előirányzat:	Teljesítés:
Bevételi főösszeg:	104 109	109 689	107 988
Kiadási főösszeg:	104 109	109 689	107 646

BEVÉTELEK

A hivatal 2025. évi bevételi főösszege 107 988 E Ft, amely a tervezett előirányzat 103,73 %-a, a módosított előirányzat 98,45 %-a. A hivatali bevételek teljesülése a felsőszentiváni zárszámadási rendelet-tervezet 3. és 4. mellékletében kerülnek tételesen bemutatásra.

A Közös Hivatal bevételeinek teljesülése forrásonként a rendelet 3. mellékletében kerül részletesen bemutatásra. A költségvetésben tervezett bevételek teljesíthetősége a IV. negyedévben – az Áht. 30. § (3) bekezdése alapján - felülvizsgálatra került, azon bevételeknél, ahol elmaradás mutatkozott az előirányzatok csökkentésre, rendezésre kerültek a más sorokon teljesült bevételi többletekkel szemben, illetve egyes kiadási előirányzatok csökkentésével egyidejűleg.

I. Működési költségvetés bevételei

- Egyéb működési célú támogatások bevétele államháztartáson belülről

2025. évben a teljesítés 13 449 E Ft volt, melyből:

- Felsőszentiván 742 E Ft, amely a csávolyi kirendeltség 2024. évi elmaradása, amit a gesztor előlegezett meg

-Csávoly 12 708 E Ft, ami a kirendeltség hozzájárulása a normatíva által nem fedezett kiadásokra.

- Működési bevételek

Összességében a működési bevételek 195 E Ft-ra teljesültek, mely a tervezett előirányzat 65,00 %-a.

Ezeket a sorokon mutatjuk ki az anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó bevételeket.

- Felsőszentiván esetében ez mindösszesen: 135 E Ft
- Csávoly esetében ez mindösszesen: 60 E Ft

-Finanszírozási bevételek

8. Maradvány igénybevétele

A 2024. évi zárszámadás keretében jóváhagyott költségvetési maradvány hivatali szinten 577 E Ft összeg, mely teljes egészében Felsőszentivánt illet meg.

A hivatalnál képződött 2025. évi költségvetési maradvány 342 E Ft a közös hivatali bankköltség fedezete, Felsőszentivánnál képződött meg. A Csávolyi Kirendeltség által a gesztornak átadott összeg valamennyi költséget fedezett, így maradványa nem képződött.

9. Központi irányítószervi támogatás

A 2025. évben a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal mindösszesen 78 878 E Ft normatívát kapott. Felsőszentivánt a normatíva 55%-a, míg Csávolyt a 45%-a illeti meg.

Felsőszentiván a normatíva által nem fedezett gesztori kiadásokhoz szükséges hozzájárulását ezen a soron adja át.

KIADÁSOK

A hivatal 2025. évi kiadási főösszege 107 646 E Ft, amely a tervezett előirányzathoz 103,40 %-os, a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,14 %-os teljesítést jelent. A hivatali kiadások teljesülése kiadásnemenként a felsőszentiváni zárszámadási rendelet-tervezet 2. mellékletében kerülnek tételesen bemutatásra.

I. Működési költségvetés kiadásai

1. Személyi juttatások

Személyi juttatások címen 92 621 E Ft került kifizetésre hivatali szinten, amely a módosított előirányzathoz viszonyítva 99,10 %-os teljesülést jelent.

2. Munkáltatót terhelő járulék

A bérek, bérjellegű juttatások kifizetéséhez kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájárulás 12 735 E Ft összegben kerültek kifizetésre, 99,46 %-ra teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

3. Dologi kiadások

Hivatali szinten a dologi kiadások 2 291 E Ft összegben kerültek kifizetésre, amely módosított előirányzathoz képest 66,89 %-os teljesítést jelent. Ebben a kiadási csoportban kerülnek elszámolásra például az üzemeltetési anyagok beszerzése, kommunikáció szolgáltatások, egyéb szolgáltatások, szakmai tevékenységet elősegítő szolgáltatások...stb.

A csatoltak alapján elkészült tárgybani előterjesztés, melyet kérek jóváhagyni.

Határozati javaslat:

Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadásáról

Csávoly/Felsőszentiván Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadását a mellékletek szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos

Felsőszentiván, 2026. április 22.



dr. Gyenes Gabriella
jegyző

FELSŐSZENTIVÁNI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. ÉVI MÉRLEGE FORINTBAN

Cím	Előír. csop.	Kiem. eir.	Kiadások	2024. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Év végi teljesülés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		Működési kiadások	90 131 616	104 108 541	104 108 541	0	0	109 689 142	109 689 142	0	0	107 646 196	107 646 196	0	0
		1	Személyi juttatások	77081008	88 522 040	88 522 040	0	0	93 460 622	93 460 622	0	0	92 620 982	92 620 982	0	0
		2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10237796	12 161 866	12 161 866	0	0	12 803 885	12 803 885	0	0	12 734 666	12 734 666	0	0
		3	Dologi kiadások	2812812	3 424 635	3 424 635	0	0	3 424 635	3 424 635	0	0	2 290 548	2 290 548	0	0
		4	Ellátottak pénzbeli és természetbeni juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.1	Működési célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.2	Működési célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5.3	Általános tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	II.		Felhalmozási kiadások	90 131 616	104 108 541	104 108 541	0	0	109 689 142	109 689 142	0	0	107 646 196	107 646 196	0	0
		6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.1	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.2	Felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési kiadások összesen (I+II)	90 131 616	104 108 541	104 108 541	0	0	109 689 142	109 689 142	0	0	107 646 196	107 646 196	0	0
	III.		Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.1	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.1.1	Felhalmozási célú hitel törlesztése és felhalmozási célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.1.2	Működési célú hitel törlesztése és működési célú kötvénybevitel kiadása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.2	Belföldi értékpapírok kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.2.1	Felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.2.2	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.3	Központi, irányító szervek támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.3.1	Irányító szervek felhalmozási célú támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		9.3.2	Irányító szervek működési célú támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Tárgyévi kiadások (I.+II.+III.)	90 131 616	104 108 541	104 108 541	0	0	109 689 142	109 689 142	0	0	107 646 196	107 646 196	0	0
Cím	Előirányzat csop.	Kiem. eir.	BEVÉTELEK	2024. évi tény	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok	Módosított előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államigazgatási) feladatok
	I.		Működési bevételek	8 167 603	15 013 749	15 013 749	0	0	15 013 750	15 013 750	0	0	13 644 187	13 644 187	0	0
		1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (kirendeltség)	7834603	14 713 749	14 713 749	0	0	14 713 749	14 713 749	0	0	13 449 185	13 449 185	0	0
		3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4	Működési bevételek (hivatal összesen)	333000	300 000	300 000	0	0	300 001	300 001	0	0	195 002	195 002	0	0
		6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	II.		Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Költségvetési bevételek összesen (I+II)	8 167 603	15 013 749	15 013 749	0	0	15 013 750	15 013 750	0	0	13 644 187	13 644 187	0	0
	III.		Finanszírozási bevételek	82 540 795	89 094 792	89 094 792	0	0	94 675 392	94 675 392	0	0	94 344 267	94 344 267	0	0
		8	Finanszírozási bevételek	82 540 795	89 094 792	89 094 792	0	0	94 675 392	94 675 392	0	0	94 344 267	94 344 267	0	0
		8.1	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.1.1	Felhalmozási célú hitel felvétele	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.1.2	Működési célú hitel felvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.2	Belföldi értékpapírok bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.2.1	Forgatási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.2.2	Befektetési célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.3	Maradvány igénybevétele	371 660	576 782	576 782	0	0	576 782	576 782	0	0	576 782	576 782	0	0
		8.3.1	Felhalmozási célú	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.3.2	Működési célú	371660	576 782	576 782	0	0	576 782	576 782	0	0	576 782	576 782	0	0
		8.4	Központi és irányító szervek támogatásainak folyósítása	82 169 135	88 518 010	88 518 010	0	0	94 098 610	94 098 610	0	0	93 767 485	93 767 485	0	0
		8.4.1	Irányító szervek felhalmozási célú támogatásainak folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8.4.2	Irányító szervek működési célú támogatásainak folyósítása - állami	73297120	73 297 120	73 297 120	0	0	78 877 720	78 877 720	0	0	78 877 720	78 877 720	0	0
		8.4.2.1.	Irányító szervek működési célú támogatásainak folyósítása - állami (gesztor)	8872015	15 220 890	15 220 890	0	0	15 220 890	15 220 890	0	0	14 889 765	14 889 765	0	0
			Tárgyévi bevételek (I.+II.+III.)	90 708 398	104 108 541	104 108 541	0	0	109 689 142	109 689 142	0	0	107 988 454	107 988 454	0	0

Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal - 01 - K1-K8. Költségvetési kiadások								Ft-ban		
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Teljesítés	Teljesítés Felsőszentiván	Teljesítés Csávoly
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	81 171 000	85 845 498	0	85 844 744	258 000 000	0	85 844 744	47 095 874	38 748 870
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 000 000	3 759 000	0	3 125 000	0	0	3 125 000	1 718 750	1 406 250
08	Ruházati költségtérítés (K1108)	371 040	558 483	0	557 958	0	0	557 958	278 978	278 980
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	2 380 000	2 380 000	0	2 345 880	0	0	2 345 880	947 376	1 398 504
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	600 000	567 641	0	450 000	0	0	450 000	150 000	300 000
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	350 000	0	297 400	0	0	297 400	265 400	32 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	88 522 040	93 460 622	0	92 620 982	258 000 000	0	92 620 982	50 456 378	42 164 604
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	88 522 040	93 460 622	0	92 620 982	258 000 000	0	92 620 982	50 456 378	42 164 604
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	12 161 866	12 803 885	0	12 734 666	38 500 000	0	12 734 666	7 081 332	5 653 334
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	12 265 915	6 823 519	5 442 396
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	468 751	257 813	210 938
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	50 000	0	0	0	0	0	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	900 000	802 794	0	639 789	0	0	639 789	625 844	13 945
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	950 000	852 794	0	639 789	0	0	639 789	625 844	13 945
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	480 000	510 000	0	507 205	0	0	507 205	477 989	29 216
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	480 000	510 000	0	507 205	0	0	507 205	477 989	29 216
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	500 000	500 000	0	489 874	0	0	489 874	258 188	231 686
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	235 000	302 206	0	302 206	0	0	302 206	205 411	96 795
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	735 000	802 206	0	792 080	0	0	792 080	463 599	328 481
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	95 000	95 000	0	0	0	0	0	0	0
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	95 000	95 000	0	0	0	0	0	0	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	423 000	423 000	0	351 474	0	0	351 474	278 530	72 944
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	741 635	741 635	0	0	0	0	0	0	0
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	1 164 635	1 164 635	0	351 474	0	0	351 474	278 530	72 944
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	3 424 635	3 424 635	0	2 290 548	0	0	2 290 548	1 845 962	444 586
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	104 108 541	109 689 142	0	107 646 196	296 500 000	0	107 646 196	59 383 672	48 262 524

Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal - 02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés	Teljesítés Felsőszentiván	Teljesítés Csávoly
2	3	4	5	6	7	8	9	10
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	14 713 749	14 713 749	13 449 185	0	13 449 185	741 635	12 707 550
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0	13 449 185	741 635	12 707 550
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	14 713 749	14 713 749	13 449 185	0	13 449 185	741 635	12 707 550
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	300 000	300 000	165 000	0	165 000	135 000	30 000
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	0	0	30 000	0	30 000	0	30 000
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	1	2	0	2	2	0
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	1	2	0	2	2	0
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	300 000	300 001	195 002	0	195 002	135 002	60 000
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	15 013 749	15 013 750	13 644 187	0	13 644 187	876 637	12 767 550

Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal - 04 - B8. Finanszírozási bevételek								
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés	Teljesítés Felsőszentiván	Teljesítés Csávoly
2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	576 782	576 782	576 782	0	576 782	576 782	0
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	576 782	576 782	576 782	0	576 782	576 782	0
17	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	88 518 010	94 098 610	93 767 485	0	93 767 485	58 272 511	35 494 974
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	89 094 792	94 675 392	94 344 267	0	94 344 267	58 849 293	35 494 974
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	89 094 792	94 675 392	94 344 267	0	94 344 267	58 849 293	35 494 974

Felsőszentiváni Közös Önkormányzati Hivatal maradványkimutatás

(Ft-ban)

	Megnevezés	Összeg
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	13 644 187
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	107 646 196
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-94 002 009
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	94 344 267
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	94 344 267
7	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	342 258
8	C) Összes maradvány (=A+B)	342 258
9	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	342 258