

1. napirend

Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Szentbékáll Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 13-i együttes ülésére

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadásának, pénzmaradványának és pénzmaradvány felhasználásának elfogadása

Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

.....
Jogszábállyal nem ellentétes

Dr. Szabó Tímea, címzetes főjegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni.

„Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§ alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni; valamint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás)” kell készíteni.

A törvény 91. § alapján:

„(1) 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 hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,*
- b)* a helyi önkormányzat adósságának állományát 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.,*

Fenti törvényi kötelezettségnek teszünk eleget az előterjesztés benyújtásával.

A Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatás, elszámolás megküldésre került. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal személyi jellegű és a dologi kiadásai a várakozásoknak megfelelően, az előirányzatokon belül alakultak.

A gazdálkodására a takarékoság volt a jellemző. A bevételek teljesülése 152 099 527 Ft-tal 99,97 %-os, a kiadásoké 145 981 950 Ft-tal 95,95 %-os volt.

- A bevételeknél a teljesülése az előirányzatoknak megfelelően alakult. A legutolsó módosításhoz képest nem volt jelentős eltérés.

- A kiadásoknál a tervezett beruházások az előirányzatnál kisebb összegben kerültek megvalósításra.

- A személyi és dologi kiadásoknál a fennmaradó előirányzatok nagyrészt kötelezettséggel terheltek. A 2025. decemberi ~ 2026. január elején kifizetett ~ bérek (8 710 886 Ft) és járulékai (1 209 428 Ft) erejéig összesen 9 920 314 Ft összegben, és a még a szintén a 2025. évi működést érintő egyéb dologi kiadások tekintetében pedig 656 575 Ft összegben.

Az összes elhatárolt kötelezettség 10 576 889 Ft.

Az egyes önkormányzatok által fizetett hozzájárulások, és bontásuk (adatok Ft-ban)

| Település neve: | Előirányzat | Módosított | 2025. évben ténylegesen teljesített hozzájárulás |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---|
| Kővágóörs Község Önkormányzata | 26 479 589 | 26 479 589 | 26 479 589 |
| Kékkút Község Önkormányzata | 2 203 411 | 2 203 411 | 2 203 411 |
| Mindszentkál Község Önkormányzata | 8 543 050 | 8 543 050 | 8 543 050 |
| Köveskál Község Önkormányzata | 13 336 435 | 13 336 435 | 13 336 435 |
| Szentbékáll Község Önkormányzata | 5 141 293 | 5 141 293 | 5 141 293 |
| Balatonhenye Község Önkormányzata | 8 195 143 | 8 195 143 | 8 195 143 |
| Salföld Község Önkormányzata | 3 247 132 | 3 247 132 | 3 247 132 |
| Összesen: | 67 146 053 | 67 146 053 | 67 146 053 |

A Közös Hivatalnál foglalkoztatottak létszáma 2025-ban 14 fő volt.

II. Pénzmaradvány felhasználás

„Az Áht. 86. § (5) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 155. §-a szerint (1) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg.

(2) Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

A Közös Hivatal 2025. december 31-én 6 117 577 Ft pénzmaradvánnyal rendelkezett, amely teljes mértékben kötelezettséggel terhelt.

Határozati javaslatok:

.....**KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK
.../2026. HATÁROZATA**

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadása elfogadásáról

.....Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót – az előterjesztésnek megfelelően - elfogadja.

I. A Képviselő-testület a 2025. évi zárszámadást 152 099 527 forint bevétellel és 145 981 950 forint kiadással állapítja meg.

II. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| a) személyi juttatások | 113 078 307 Ft |
| b) munkaadókat terhelő járulékok | 15 178 929 Ft |
| c) dologi kiadások | 11 631 872 Ft |
| d) ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 Ft |
| e) egyéb működési célú kiadások | 5 829 833 Ft |
| f) beruházások | 263 009 Ft |
| g) felújítások | 0 Ft |
| h) egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 Ft |
| i) finanszírozási kiadások | 0 Ft |

III. A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg:

| | |
|--|----------------|
| a) önkormányzat működési támogatása | 0 Ft |
| b) működési célú támogatások | 2 618 849 Ft |
| c) felhalmozási célú támogatások | 0 Ft |
| d) közhatalmi bevételek | 0 Ft |
| e) működési bevételek | 25 370 Ft |
| f) felhalmozási bevételek | 0 Ft |
| g) működési célú átvett pénzeszközök | 0 Ft |
| h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 Ft |
| i) finanszírozási bevételek | 149 455 308 Ft |

IV. A Közös Hivatal 2025. évi

- a) mérlegét az 1. melléklet;
- b) bevételi jogcím-csoportonkénti részletezését a 2. melléklet;
- c) kiadásait a 3. melléklet;
- d) vagyon kimutatását a 4. melléklet;
- e) maradvány kimutatását az 5. melléklet;
- f) eredmény kimutatását a 6. melléklet;

- g) személyi juttatásai alakulását a 7. melléklet;
- h) kiadásai kormányzati funkciókénti kimutatását a 8. melléklet;
- i) eszközei állományának alakulását a 9. melléklet tartalmazza.

..... **KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK**

.../2026. HATÁROZATA

***A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi pénzmaradványának,
pénzmaradvány felhasználásának elfogadásáról***

..... Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi pénzmaradványát 6 117 577 Ft összegben állapítja meg, melyből kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradvány 6 117 577 Ft.

Kővágóörs, 2026. május 7.

Dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző