Előterjesztés ……. Községi Önkormányzat Képviselőtestületén 2026. május 28. napján megtartandó nyílt ülésére.
Előterjesztés címe: Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetéséének végrehajtásáról szóló zárszámadásról döntés
Előadó: Bakó Norbert polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 91. §-a értelmében az önkormányzatoknak a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást kell készíteni és annak jóváhagyásáról rendeletet kell alkotni. E beszámolási kötelezettségünknek eleget téve készítettük el jelen előterjesztéshez mellékelt határozatot.
Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatalnak 2025. évi költségvetését Magyarhertelend Község Önkormányzat Képviselő-testülete az 2/2025. (III.17.) Önkormányzati rendeletével állapította meg. A 2025. évi költségvetési év során történt előirányzat módosítást jelen határozatban tárgyaljuk. Az előirányzat-módosítások tételesen kerültek bemutatásra. A tavalyi év közben kapott a hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményemeléséhez kapcsolódó többlettámogatás elszámolásával kapcsolatban 62.847,- Ft támogatást kellet vissza utalni a Kincstár részére, ennek oka az év közbeni betegszabadságok és táppénzek.
Döntésre előterjesztem az hivatal 2025. évi zárszámadását. A zárszámadás adatait a pénzügyi csoport által készített adatszolgáltatásból lehet áttekinteni, amit az előterjesztés és a határozat mellékleteként csatoltam. Mindere figyelemmel az alábbi döntési javaslat elfogadását kérem a testülettől.
Zárszámadási határozat elfogadásával összefüggő döntési javaslat:

1. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

11 246 130,- Ft	Költségvetési bevétellel
84 140 862,- Ft	Költségvetési kiadással
78 195 700,- Ft	Finanszírozási bevétellel
5 300 968,- Ft	Alaptevékenység szabad maradvánnyal hagyja jóvá.

2. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal adósságállománnyal nem rendelkezik, a 2025. évben nem valósított meg olyan fejlesztési célt és nem vállalt olyan kötelezettséget, amelynek megvalósításához a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése vált szükségessé és ilyen kötelezettsége a költségvetési évre áthúzódóan sem áll fenn.
3. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatalnak többéves kihatással járó döntése a 2025. évben nem volt.
4. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal a 2025. évben közvetett támogatásokat nem nyújtott ilyen jellegű áthúzódó kötelezettséget sem vállalt.
5. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal az 1. pontban megállapított tárgyévi költségvetési bevételeket és kiadásokat az intézmény egyesített bevételeit és kiadásait összesítve az 1. számú melléklet szerint jóváhagyja.
6. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal az 1. pontban megállapított tárgyévi maradványát részletesen a 2. számú melléklet szerint jóváhagyja.
7. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. december 31-i vagyon kimutatását a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
8. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. december 31-i eredmény kimutatását a 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá
9. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évre összesített teljesített létszám-előirányzatát a 5. számú melléklet szerint hagyja jóvá.
10. A Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal jelen határozatában felülvizsgálta a 2025. évi költségvetési előirányzatait és jelen határozat 6. számú melléklete szerint módosítja, hagyja jóvá azokat.

Határidő: értelem szerint
Felelős: polgármester, jegyző

1. számú melléklet

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	58 397 620	64 837 620	61 370 433
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	520 000	3 480 000	3 479 509
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 283 000	2 283 000	1 806 845
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 508 400	1 508 400	1 230 890
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	350 000	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	861 000	860 301
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	63 059 020	72 970 020	68 747 978
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	136 000	136 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	136 000	136 000
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**63 059 020**	**73 106 020**	**68 883 978**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**7 659 291**	**9 299 291**	**9 298 077**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	9 018 992
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	8 057
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	271 028
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	0	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	650 000	632 200	625 978
30	Árubeszerzés (K313)	2 500 000	0	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 250 000	632 200	625 978
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	345 000	345 000	30 767
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	25 000	7 675
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	370 000	370 000	38 442
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	900 000	900 000	705 615
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	900 000	900 000	705 615
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	320 000	320 000	252 260
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	602 496	602 496	489 615
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	20 000	20 000	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	3 700 000	2 765 000	2 410 777
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	479
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	5 542 496	4 607 496	3 858 267
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	200 000	105 998
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	200 000	200 000	105 998
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	516 719	608 720	530 673
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	2 000	7 000	3 630
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000	21 000	20 002
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	519 719	636 720	554 305
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**9 882 215**	**6 446 416**	**5 182 990**
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	225 000	545 000	545 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	545 000
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**225 000**	**545 000**	**545 000**
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	182 000	181 746
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	500 000	0	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	135 000	135 000	49 071
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**635 000**	**317 000**	**230 817**

273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**81 460 526**	**89 713 727**	**84 140 862**

02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	6 969 501	10 661 501	10 385 785
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	10 385 785
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**6 969 501**	**10 661 501**	**10 385 785**
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	0	100 000	100 000
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	602 496	715 496	715 050
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	1 000	1 000	293
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	1 000	1 000	293
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	40 000	45 002
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**603 496**	**856 496**	**860 345**
223	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0	0
229	**Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+227) (B5)**	**0**	**0**	**0**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**7 572 997**	**11 517 997**	**11 246 130**

04 - B8. Finanszírozási bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 809 176	3 842 376	3 842 376
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	3 809 176	3 842 376	3 842 376
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	70 078 353	74 353 354	74 353 324
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	73 887 529	78 195 730	78 195 700
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**73 887 529**	**78 195 730**	**78 195 700**

2. számú melléklet

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	11 246 130
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	84 140 862
03	**I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-72 894 732**
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	78 195 700
06	**II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**78 195 700**
07	**A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**5 300 968**
15	**C) Összes maradvány (=A+B)**	**5 300 968**
17	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**5 300 968**

3. számú melléklet

12/A - Mérleg			
#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	114 439	236 581
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**114 439**	**236 581**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**114 439**	**236 581**
49	C/II/1 Forintpénztár	33 200	2 870
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**33 200**	**2 870**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 809 176	5 298 098
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**3 809 176**	**5 298 098**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+…+C/IV)**	**3 842 376**	**5 300 968**
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+…+D/I/4i)	106 743	13 233
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	103 554	10 044
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	3 189	3 189
81	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+…+D/I/5e)	11 811	11 811
84	D/I/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	11 811	11 811
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+…+D/I/8)**	**118 554**	**25 044**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**118 554**	**25 044**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**4 075 369**	**5 562 593**
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	7 112 545	7 112 545
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	138 067	138 067
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-6 923 133	-10 026 229
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 103 096	2 198 184
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+…+G/VI)**	**-2 775 617**	**-577 433**
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	53 340	0
211	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+…+H/I/9)**	**53 340**	**0**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**53 340**	**0**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 797 646	6 140 026
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**6 797 646**	**6 140 026**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**4 075 369**	**5 562 593**

4. számú melléklet

13/A - Eredménykimutatás			
#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	80 000	0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	659 840	721 540
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**739 840**	**721 540**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	72 658 871	74 353 324
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	11 574 187	10 385 785
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	543 684	45 002
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**84 776 742**	**84 784 111**
13	10 Anyagköltség	703 377	625 978
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 766 152	3 510 626
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	490 958	450 081
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**5 960 487**	**4 586 685**
18	14 Bérköltség	58 146 445	64 578 178
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 304 598	3 955 869
20	16 Bérjárulékok	10 039 079	8 990 388
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**81 490 122**	**77 524 435**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**230 260**	**59 604**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**938 390**	**1 133 406**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**-3 102 677**	**2 201 521**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	926	293
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**926**	**293**
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 345	3 630
42	**IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)**	**1 345**	**3 630**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**-419**	**-3 337**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**-3 103 096**	**2 198 184**

5. számú melléklet

08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről		
#	Megnevezés	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)
1	2	3
08	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, közös önkormányzati hivatal jegyzője	1
13	I. besorolási osztály	1
14	II. besorolási osztály	7
21	**KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN (=01+…+20)**	**9**
138	**FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+69+81+92+100+105+111+117+125+137)**	**9**
139	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	12

6. számú melléklet

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások			
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	58 397 620	64 837 620
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	520 000	3 480 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	2 283 000	2 283 000
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 508 400	1 508 400
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	350 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	861 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	63 059 020	72 970 020
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	136 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	136 000
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**63 059 020**	**73 106 020**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**7 659 291**	**9 299 291**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	650 000	632 200
30	Árubeszerzés (K313)	2 500 000	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	3 250 000	632 200
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	345 000	345 000
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	25 000	25 000

34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	370 000	370 000
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	900 000	900 000
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	900 000	900 000
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	320 000	320 000
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	602 496	602 496
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	20 000	20 000
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	3 700 000	2 765 000
48	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	5 542 496	4 607 496
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	200 000	200 000
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	200 000	200 000
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	516 719	608 720
55	Kamatkiadások (>=56+57) (K353)	2 000	7 000
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 000	21 000
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	519 719	636 720
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**9 882 215**	**6 446 416**
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	225 000	545 000
161	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**225 000**	**545 000**
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	182 000
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	500 000	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	135 000	135 000
205	**Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)**	**635 000**	**317 000**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**81 460 526**	**89 713 727**

02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+…+44) (B16)	6 969 501	10 661 501
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**6 969 501**	**10 661 501**
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	0	100 000
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	602 496	715 496
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	1 000	1 000

206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	1 000	1 000
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	40 000
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**603 496**	**856 496**
223	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	0	0
229	**Felhalmozási bevételek (=219+221+223+224+227) (B5)**	**0**	**0**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**7 572 997**	**11 517 997**

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	3 809 176	3 842 376
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	3 809 176	3 842 376
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	70 078 353	74 353 354
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	73 887 529	78 195 730
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**73 887 529**	**78 195 730**