

Előterjesztés
a Megyaszoí Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetési gazdálkodásának végrehajtásáról, javaslat a költségvetés
módosítására

4. napirendi ponthoz

Tisztelt Képviselő-testület!

A Megyaszoí Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évre vonatkozó költségvetése Megyaszó Község Önkormányzatának – mint gesztor önkormányzat – az önkormányzat 2025. évi költségvetéséről szóló 1/2025.(II.27.) önkormányzati rendeletében került elfogadásra, melyet előzőleg Megyaszó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 28/2025.(II.25.), Alsódobsza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2/2025.(II.12.) számú határozatával elfogadott.

A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés számlájára folyósít. Megyaszó Község Önkormányzata, mint székhely önkormányzat általános működési támogatás címen, a költségvetési törvény alapján számított 8,95 fő elismert hivatali létszámra kap állami támogatást, melyet irányító szervi támogatás címen ad tovább a Közös Hivatal számára.

A továbbképzési programokon rendszeresen, ütemterv szerint részt veszünk. A hivatali létszámunk 10 fő teljes munkaidős dolgozó, melyből 2 fő Alsódobsza Kirendeltségén látja el a feladatait. A Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek létszáma összesen 8 fő. 2 fő Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatott, illetve 1 fő megbízási szerződéssel rendelkező dolgozónk van.

A 2024. évi beszámoló elkészítésével és 2025 májusi elfogadásával egyidejűleg a Képviselő-testületek elfogadták a Megyaszoí Közös Önkormányzati Hivatal előző évi költségvetési maradvány igénybevételenek összegét, mely a költségvetés bevételi oldalának másik fő pillére.

Dologi kiadásaink vonatkozásában ügyelünk a gazdaságosságra, figyelve arra, hogy az ésszerű takarékoság nem mehet a kötelező feladatellátás rovására.

A bevételek 97,48%-ban,- a kiadások összességében 97,43%-ban teljesültek 2025. december 31-ig.

A közös hivatal pénzellátása folyamatos, kötelezettségeink határidőre történő kiegyenlítéséről folyamatosan gondoskodunk. A hivatal szakszerű ügyintéséhez mind a személyi, mind a tárgyi feltételek megfelelőek.

A Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodása 2025. december 31. napjával az alábbiak szerint alakult:

Költségvetési szerv megnevezése	Megyaszeri Közös Önkormányzati Hivatal	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			37
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			37
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	9 056 000	9 056 000	8 782 940
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 056 000	9 056 000	8 782 940
2.4.	- 2.3-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			

4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	9 056 000	9 056 000	8 782 977
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	87 010 409	87 219 994	85 070 793
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	223 351	232 251	232 251
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	86 787 058	86 987 743	84 838 542
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	96 066 409	96 275 994	93 853 770

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	96 066 409	96 275 994	93 805 537
1.1.	Személyi juttatások	68 610 000	74 162 339	74 162 339
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 919 300	10 053 043	10 053 043
1.3.	Dologi kiadások	18 537 109	12 060 612	9 590 155
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	96 066 409	96 275 994	93 805 537

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítása az előirányzat csökkenése miatt szükséges. A csökkenés oka a költséghatékony gazdálkodás. A köztisztviselők bérfejlesztése kapcsán keletkezett visszafizetési kötelezettség (241.131 Ft) teljesítéséről az Önkormányzat gondoskodott.

A maradvány összege: 48.233 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a napirendet megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Megyaszó, 2026. május 4.

Kissné Bodnár Renáta s.k
jegyző

Határozati javaslat:

Megyaszó Község Önkormányzata Képviselő- testületének .../2026. (.....) határozata a Megyaszó Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításáról és költségvetési gazdálkodásának teljesítésének megtárgyalásáról

Megyaszó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Megyaszó Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításáról szóló határozati javaslatot az előterjesztéssel egyező tartalommal elfogadja.

Megyaszó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Megyaszó Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi gazdálkodásának teljesítését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző, pénzügyi ügyintéző