

ELŐTERJESZTÉS
Mihályd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 28. napján tartandó
szoron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

5. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	5./ A Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése végrehajtásának beszámolója
A napirend előterjesztője:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
Az előterjesztést készítette:	Nagyné Lenkovics Izabella pénzügyi ügyintéző
Döntéshozatal módja:	minősített többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	táblázatok

Tisztelt Képviselő-Testület!

Mellékelten bemutatjuk és javasoljuk elfogadásra a Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2024 évi költségvetési beszámolóját.

A Képviselő-testületek a Közös Hivatal 2024. évi költségvetését **73.318.039 Ft főösszeggel** fogadták el. A beszámoló elfogadása előtt szükséges volt az előirányzatok módosítása az előterjesztésben leírtak szerint . (2024.06.09. választás és adatvédelmi tisztviselő: tanácsadás)

A főösszeg **80.341.017 Ft-ra módosult. (1. számú módosítás)**

A bevételek 2024. alakulása: (3. és 5. táblázatok)

A költségvetés teljesített bevételei a módosítások szerint alakultak.

Egyéb működési bevétel 78.256 Ft.

Irányító szervi támogatás összege 71.736.034 Ft

Választásra kapott összeg: 6.226.688 Ft (működési célú támogatás ÁHT-on belülről)

Az önkormányzatok a vállalt önerő részt elutalták, teljesítették.

A bevételek teljesített főösszege 80.419.273 Ft, a módosított 80.341.017 Ft.

Kiadások: 2024. év: (2. és 4. táblázatok)

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok:

10 fő munkajogi és 2 fő megbízási jogviszonyú létszámmal történt a tervezés.

Személyi juttatások módosított előirányzata 67.084.663 Ft, a teljesítés 66.733.803 Ft.

A személyi juttatások munkaadói járulékvonzata 7.707.548 Ft.

A 2024. évi költségvetésbe beépült a választásra kapott pénzösszeg is. A 4. táblázatban kormányzati funkcióként bemutatásra kerülnek a teljesített kiadások összegei.

(jogalkotás 011130 cofog, választás 016010 cofog)

Dologi és felhalmozási kiadások alakulása:

A dologi kiadások részletes, jogcímenkénti bemutatását a 2. és 4. táblázatok tartalmazzák.

Dologi kiadások módosított előirányzata 5.412.841 Ft.

2024. évi teljesített tényadat 5.331.951 Ft.

Beruházások: 61.595 Ft (választás: szavazófülke)

A költségvetési kiadások teljesített főösszege 79.834.697 Ft, a módosított 80.341.017 Ft.

A pénzforgalom egyeztetése 2024. 01-12. hónap

**Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. május 28. napján tartandó
során következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére**

(Csak pénzforgalmi tételek!)

KLADÁSOK: - 79.834.697 Ft

Záró pénzkészlet 2024.12.31-én: 584.576 Ft

1. táblázat: Pénzügyi mérleg
2. táblázat: Költségvetési kiadások
3. táblázat: Költségvetési és finanszírozási bevételek
4. táblázat: Teljesített kiadások kormányzati funkcióként
5. táblázat: Teljesített bevételek kormányzati funkcióként
6. táblázat: Maradvány-kimutatás
7. táblázat: Könyvviteli mérleg
8. táblázat: Eredmény-kimutatás

Nagyrecse, 2025.05.19

dr. Faragó-Szabó Melitta sk.
jegyző

Határozati javaslat

Miháld Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének végrehajtását 73 318 039,- Ft eredeti, 80 341 017,-Ft módosított, 80 414 738,- teljesített bevételi előirányzattal, valamint 73 318 039,- Ft eredeti, 80 341 017,-Ft módosított és 79 834 897,- Ft teljesített kiadási előirányzattal hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Nagyrécsesi Közös Önkormányzati Hivatal
Beszámoló 2024. év
(pénzügyi mérleg)

1. Táblázat

Megnevezés	2024.év			Megnevezés	2024. év		
	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesített		Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesített 2024.06.30.
Működési bevételek	-			Személyi juttatások	62 138 180	67 084 663	66 733 803
Központi, irányító szervi támogatás	70 939 744	71 736 034	71 736 034	Munkaadókat terhelő járulékok	7 203 452	7 781 918	7 707 548
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről választás		6 226 688	6 226 688	Dologi kiadások	3 976 407	5 412 841	5 331 951
Működési bevételek			73 721				
Átfutó bevételek				Felhalmozási kiadások		61 595	61 595
Pénzforgalmi bevételek összesen:	70 939 744	77 962 722	78 036 443	Átfutó kiadások			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 378 295	2 378 295	2 378 295	Pénzforgalmi kiadások összesen:	73 318 039	80 341 017	79 834 897
Bevételek mindösszesen:	73 318 039	80 341 017	80 414 738	Kiadások mindösszesen:	73 318 039	80 341 017	79 834 897

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal: Kiadások 2024. év teljesítés (választási kiadásokkal)

		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	51 191 000	46 636 873	46 590 493
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	318 000	2 478 000	2 478 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	1 138 750	1 138 750
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 811 720	1 741 720	1 673 354
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	1 025 800	1 069 225	977 065
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	324 660	324 660	212 985
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	2 199 300	2 166 821
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	54 671 180	55 588 528	55 237 468
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	7 467 000	8 296 875	8 296 875
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	3 199 260	3 199 260
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 467 000	11 496 135	11 496 135
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	62 138 180	67 084 663	66 733 603
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 203 452	7 781 918	7 707 548
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	7 481 022
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	226 526
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	69 000	69 000
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	50 000	400 604	384 404
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	100 000	469 604	453 404
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 785 887	1 696 402	1 667 212
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	150 000	231 000	230 943
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 935 887	1 927 402	1 898 155
44	Közvetített szolgáltatások (K335)		57 150	57 150
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 247 800	1 797 800	1 797 800
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	130 000	165 000	159 906
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	1 377 800	2 019 950	2 014 856
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	250 000	230 955	210 265
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	250 000	230 955	210 265
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	306 720	650 226	642 852
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	6 000	114 704	112 419
63	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	312 720	764 930	755 271
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	3 976 407	5 412 841	5 331 951
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	48 500	48 500
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	13 095	13 095
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	0	61 595	61 595
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	73 318 039	80 341 017	79 834 697

Nagyrécsai Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi költségvetési beszámoló

3. táblázat

Érték típus: Forint

02 - B1-B7. Költségvetési bevételek 2024. évi				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	5
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)		6 226 688	6 226 688
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)			6 226 688
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)		6 226 688	6 226 688
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0		73 721
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	0	73 721
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	0	0	4 535
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216)	0	0	78 256
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	0	6 226 688	6 304 944

04 - B8. Finanszírozási bevételek 2024. év				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4		5
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 378 295	2 378 295	2 378 295
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	2 378 299	2 378 295	2 378 300
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	70 939 744	71 736 034	71 736 034
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	73 318 043	74 114 329	74 114 334
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	64 293 591	74 114 329	74 114 334

2024. évi költségvetési beszámoló Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	46 590 493	46 590 493	0
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	2 478 000	2 478 000	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 138 750	1 138 750	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 673 354	1 673 354	0
09	Közeledési költségértéktés (K1109)	977 065	977 065	0
10	Egyéb költségértéktés (K1110)	212 985	212 985	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	2 166 821	603 821	1 563 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	55 237 468	53 674 468	1 563 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K1121)	8 296 875	8 186 875	110 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	3 199 260	0	3 199 260
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	11 496 135	8 186 875	3 309 260
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	66 733 603	61 861 343	4 872 260
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 707 548	7 028 285	679 263
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	7 481 022	6 801 759	679 263
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	226 526	226 526	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	69 000	69 000	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	384 404	89 735	294 669
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	453 404	158 735	294 669
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 667 212	1 667 212	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	230 943	230 943	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	1 898 155	1 898 155	0
44	Közvetített szolgáltatások (>=45) (K335)	57 150	57 150	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 797 800	1 797 800	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	159 906	157 106	2 800
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	2 014 856	2 012 056	2 800
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	210 265	173 625	36 640

2024. évi költségvetési beszámoló Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal

52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	210 265	173 625	36 640
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	642 852	470 499	172 353
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	112 419	3 715	108 704
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	755 271	474 214	281 057
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	5 331 951	4 716 785	615 166
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	48 500	0	48 500
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	13 095	0	13 095
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	61 595	0	61 595
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272)	79 834 697	73 606 413	6 228 284
312	Kiadások összesen (=273+311) (K1-K9)	79 834 697	73 606 413	6 228 284
313	Átlagos statisztikai állományi létszám	9	9	0

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkcióként					
#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	6 226 688	0	6 226 688	0
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	6 226 688	0	6 226 688	0
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	6 226 688	0	6 226 688	0
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	73 721	73 721	0	0
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	73 721	73 721	0	0
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	4 535	4 535	0	0
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	78 256	78 256	0	0
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	6 304 944	78 256	6 226 688	0
294	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 378 295	0	0	2 378 295
296	Maradvány igénybevétele (=294+295) (B813)	2 378 295	0	0	2 378 295
299	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	71 736 034	0	0	71 736 034
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+293+296+...+301+304) (B81)	74 114 329	0	0	74 114 329
314	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)	74 114 329	0	0	74 114 329
315	Bevételek összesen (=283+314) (B1-B8)	80 419 273	78 256	6 226 688	74 114 329

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 304 944
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	79 834 697
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-73 529 753
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	74 114 329
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	74 114 329
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	584 576
15	C) Összes maradvány (=A+B)	584 576
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	584 576

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
49	C/II/1 Forintpénztár	60 420	0	32 570
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	60 420	0	32 570
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 317 875	0	552 006
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 317 875	0	552 006
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	2 378 295	0	584 576
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 378 295	0	584 576
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	126 262	0	126 262
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 701 508	0	-2 223 447
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	478 061	0	-2 114 158
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-2 097 185	0	-4 211 343
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 475 480	0	4 795 919
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 475 480	0	4 795 919
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 378 295	0	584 576

13/A - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázható bevételei	66 015 771	0	71 736 034
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázható bevételei	0	0	6 226 688
11	09 Különböző egyéb eredményszámlázható bevételek	2 611	0	4 535
12	III Egyéb eredményszámlázható bevételek	66 018 382	0	77 967 257
13	10 Anyagköltség	93 668	0	453 404
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 280 349	0	4 066 126
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	57 150
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	4 374 017	0	4 576 680
18	14 Bérköltség	42 761 755	0	50 369 043
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 537 498	0	16 610 825
20	16 Bérjárulékok	6 317 138	0	7 781 722
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	60 616 391	0	74 761 590
22	VI Értékcsökkenési leírás	0	0	48 500
23	VII Egyéb ráfordítások	581 118	0	768 366
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	446 856	0	-2 187 879
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázható bevételek	31 205	0	73 721
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázható bevételei (=17+18+19+20+21)	31 205	0	73 721
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	31 205	0	73 721
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	478 061	0	-2 114 158