

ELŐTERJESZTÉS
Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

6. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	6./ A Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. 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 Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal *2025 évi költségvetési beszámolóját*.

A Képviselő-testületek a Közös Hivatal 2025. évi költségvetését **78.092.288 Ft főösszeggel** fogadták el.

Az **1. számú módosítással 88.313.898 Ft összegre** változott a hivatal költségvetésének főösszege.

- Miháld időközi választás 2025.03.09.: + 2.028.639 Ft
 - köztisztviselők 2025.07.01-jei illetményemelésére kapott összeg: + 5.337.139 Ft
 - Hivatali működésre kapott állami támogatás összege + 2.855.832 Ft
- (Az 1. számú módosítás testületi előterjesztésében részletesen indokolva)

A beszámoló elfogadása előtt szükséges volt az előirányzatok újabb módosítása az előterjesztésben leírtak szerint .

A főösszeg alakulása:

Eredeti: 78.092.288 Ft

1. számú módosítás): 88.313.898 Ft

2. számú módosított: 90.361.568 Ft

A bevételek 2025. alakulása: (3. és 5. táblázatok)

A költségvetés teljesített bevételei a módosítások szerint alakultak.

Egyéb működési bevétel 21.851 Ft.

Irányító szervi támogatás összege 85.700.683 Ft

Választásra kapott összegek (Miháld 2db időközi) : 4.055.269 Ft (működési célú támogatás ÁHT-on belülről)

Az önkormányzatok a vállalt önerő részt elutalták, teljesítették.

A bevételek teljesített főösszege 90.362.379 Ft, a módosított 90.361.568 Ft.

Kiadások: 2025. év: (2. és 4. táblázatok)

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok:

ELŐTERJESZTÉS
Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

6. napirendi pont

10 fő munkajogi és 2 fő megbízással jogviszonyú létszámmal történt a tervezés, az év során ez változott.

Személyi juttatások módosított előirányzata 75.086.275 Ft, a teljesítés 75.037.735 Ft.

A személyi juttatások munkaadói járulékvonzata 9.014.689 Ft.

A 2025. évi költségvetésbe beépült a választásokra kapott pénzösszeg is. (Miháld időközi)

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 6.175.924 Ft.

2025. évi teljesített tényadat 6.029.706 Ft.

Beruházások: 84.680 Ft (nyomtató vásárlás)

A költségvetési kiadások teljesített főösszege 90.166.810 Ft, a módosított 90.361.568 Ft.

A pénzforgalom egveztetése 2025. 01-12. hónap

(Csak pénzforgalmi tételek!)

Nyitó pénzkészlet január 01-jén:	584.576 Ft
BEVÉTELEK:	+ 89.777.803 Ft
KIADÁSOK:	- 90.166.810 Ft

Záró pénzkészlet 2025.12.31-én:	195.569 Ft
--	-------------------

Csatolt 3. melléklet táblázatai:

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi beszámolóját az előterjesztés szerint elfogadni szíveskedjen.

ELŐTERJESZTÉS
Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

6. napirendi pont

Nagyrecse, 2026. május 22.

dr. Faragó-Szabó Melitta
jegyző

Határozati javaslat

Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtását 78.092.288,- Ft eredeti, 90.361.568 Ft módosított, 90. 160 810 Ft,- teljesített bevételi előirányzattal, valamint Ft 78.092.288,- Ft eredeti, 90.361.568 Ft módosított és 90. 160 810 Ft,- Ft teljesített kiadási előirányzattal hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Nagyrécsesi Közös Önkormányzati Hivatal
2025.évi költségvetési beszámoló
(pénzügyi mérleg)

1 . Táblázat

Megnevezés	2025.év			Megnevezés	2025. év		
	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesített		Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesített
Működési bevételek	-			Személyi juttatások	64 698 495	75 086 275	75 037 735
Központi, irányító szervei támogatás	77 507 712	85 700 683	85 700 683	Munkaadókat terhelő járulékok	7 501 100	9 014 689	9 014 689
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről választás		4 057 897	4 055 269	Dologi kiadások	5 892 693	6 175 924	6 029 706
Működési bevételek		18 412	21 851	Beruházások		84 680	84 680
Átfutó bevételek				Felhalmozási kiadások			
Pénzforgalmi bevételek összesen:	77 507 712	89 776 992	89 777 803	Átfutó kiadások			
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	584 576	584 576	584 576	Pénzforgalmi kiadások összesen:	78 092 288	90 361 568	90 166 810
Bevételek mindösszesen:	78 092 288	90 361 568	90 362 379	Kiadások mindösszesen:	78 092 288	90 361 568	90 166 810

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal: Kiadások 2025.évi költségvetési beszámoló

		Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	52 628 721	59 173 587	59 173 587
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	1 478 000	1 478 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 365 000	1 425 000	1 425 000
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 721 134	1 778 085	1 778 085
09	Közlekedési költség térítés (K1109)	1 215 360	1 215 360	1 166 820
10	Egyéb költség térítések (K1110)	278 280	136 460	136 460
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	1 550 000	1 550 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	57 208 495	66 756 492	66 707 952
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	7 490 000	7 013 709	7 013 709
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	1 316 074	1 316 074
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 490 000	8 329 783	8 329 783
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	64 698 495	75 086 275	75 037 735
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	7 501 100	9 014 689	9 014 689
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	8 676 059	8 676 059
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	338 630	338 630
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	80 000	125 388	111 900
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	100 000	183 758	183 758
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	180 000	309 146	295 658
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 798 708	1 798 708	1 788 204
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	300 000	300 000	282 431
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 098 708	2 098 708	2 070 635
41	Bérleti és lízingdíjak (K333)	0	20 000	20 000
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 537 300	2 695 300	2 695 300
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	180 000	129 762	100 332
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	2 717 300	2 845 062	2 815 632
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	250 000	182 686	110 197
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	250 000	182 686	110 197
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	641 385	733 322	730 737
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	5 300	7 000	6 847
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	646 685	740 322	737 584
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	5 892 693	6 175 924	6 029 706
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	66 677	66 677
204	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA (K67)	0	18 003	18 003
205	Beruházások (K6)	0	84 680	84 680
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	78 092 288	90 361 568	90 166 810

02 - B1-B7. Költségvetési bevételek 2025. évi beszámoló				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
2	3	4	5	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	0	4 057 897	4 055 269
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16) Miháld: időközi választás	0	4 057 897	4 055 269
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	0	4 057 897	4 055 269
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	18 412	19 031
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	18 412	19 031
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	0	0	2 820
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)	0	18 412	21 851
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	0	4 076 309	4 077 120

04 - B8. Finanszírozási bevételek 2025. évi beszámoló				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	584 576	584 576	584 576
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	584 576	584 576	584 576
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	77 507 712	85 700 683	85 700 683
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+...+19+22) (B81)	78 092 288	86 285 259	86 285 259
32	Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)	78 092 288	86 285 259	86 285 259

2025. évi költségvetési beszámoló Nagyrécei 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 parlament képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	59 173 587	59 173 587	0
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	1 478 000	1 040 000	438 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 425 000	1 425 000	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 778 085	1 778 085	0
09	Közlekedési költségértéktérítés (K1109)	1 166 820	1 166 820	0
10	Egyéb költségértéktérítések (K1110)	136 460	136 460	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	1 550 000	0	1 550 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	66 707 952	64 719 952	1 988 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	7 013 709	7 013 709	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 316 074	0	1 316 074
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	8 329 783	7 013 709	1 316 074
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	75 037 735	71 733 661	3 304 074
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	9 014 689	8 563 993	450 696
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	8 676 059	8 268 825	407 234
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	338 630	295 168	43 462
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	111 900	111 900	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	183 758	32 148	151 610
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	295 658	144 048	151 610
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 788 204	1 788 204	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	282 431	282 431	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	2 070 635	2 070 635	0
41	Bérleti és lízing díjak (>=42) (K333)	20 000	20 000	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	2 695 300	2 695 300	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	100 332	100 332	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	2 815 632	2 815 632	0
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	110 197	50 560	59 637

2025.évi költségvetési beszámoló Nagyrécsai Közös Önkormányzati Hivatal

52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	110 197	50 560	59 637
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	730 737	638 327	92 410
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	6 847	5 147	1 700
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	737 584	643 474	94 110
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	6 029 706	5 724 349	305 357
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	66 677	66 677	0
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	18 003	18 003	0
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	84 680	84 680	0
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272)	90 166 810	86 106 683	4 060 127
313	Kiadások összesen (=273+312) (K1-K9)	90 166 810	86 106 683	4 060 127
314	Átlagos statisztikai állományi létszám	10	10	0

2025.évi költségvetési beszámoló Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal

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)	4 055 269	0	4 055 269
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	4 055 269	0	4 055 269
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	4 055 269	0	4 055 269
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	19 031	19 031	0
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	19 031	19 031	0
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	2 820	2 820	0
218	Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215)	21 851	21 851	0
282	Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)	4 077 120	21 851	4 055 269
293	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	584 576	0	584 576
295	Maradvány igénybevétele (=293+294) (B813)	584 576	0	584 576
299	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	85 700 683	0	85 700 683
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81)	86 285 259	0	86 285 259
314	Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)	86 285 259	0	86 285 259
315	Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8)	90 362 379	21 851	4 055 269
				86 285 259

2025. évi költségvetési beszámoló Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal

07/A - Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	4 077 120
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	90 166 810
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-86 089 690
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	86 285 259
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	86 285 259
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	195 569
15	C) Összes maradvány (=A+B)	195 569
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	195 569

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
49	C/II/1 Forintpénztár	32 570	0	84 435
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	32 570	0	84 435
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	552 006	0	111 134
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	552 006	0	111 134
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	584 576	0	195 569
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	584 576	0	195 569
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	126 262	0	126 262
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 223 447	0	-4 337 605
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 114 158	0	-2 574 691
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-4 211 343	0	-6 786 034
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 795 919	0	6 981 603
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 795 919	0	6 981 603
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	584 576	0	195 569

13/A - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	71 736 034	0	85 700 683
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	6 226 688	0	4 055 269
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	4 535	0	2 820
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	77 967 257	0	89 758 772
13	10 Anyagköltség	453 404	0	295 658
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 066 126	0	4 996 464
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	57 150	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	4 576 680	0	5 292 122
18	14 Bérköltség	50 369 043	0	62 718 191
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	16 610 825	0	14 289 683
20	16 Bérjárulékok	7 781 722	0	9 230 234
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	74 761 590	0	86 238 108
22	VI Értékcsökkenési leírás	48 500	0	66 677
23	VII Egyéb ráfordítások	768 366	0	755 587
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-2 187 879	0	-2 593 722
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	73 721	0	19 031
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	73 721	0	19 031
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	73 721	0	19 031
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-2 114 158	0	-2 574 691