15. napirendi pont

Kaszaper Község Önkormányzata
Kaszaper, Szent Gellért tér 1.

Medgyesbodzás Község Önkormányzata
Medgyesbodzás, Széchenyi u. 38.

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 28-i nyílt ülésére

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület!

A **Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal**t Kaszaper, Medgyesbodzás Községek Önkormányzatának Képviselő-testületei együttes döntés alapján elfogadott megállapodása szerint, 2025. január 1. napjával hozták létre.

A megállapodás 10.4. pontjában rögzítettek szerint a Közös Önkormányzati Hivatal éves költségvetési beszámolójáról a létrehozó Képviselő-testületek döntenek, a zárszámadásukat elfogadó döntés előtt.

Az eltelt egy év gazdálkodásáról, a 2025. évi költségvetés alakulásáról, az alábbiak szerint adunk számot.

A Hivatalt alkotó települések közül Kaszaper község a székhely település, ezért a Hivatal működésével kapcsolatos többletfeladatok ellátása is itt történik, mint pl.:

- Köztisztviselők bér banki könyvelése – utalása
- Szabadság/betegszabadság rögzítése, vezetése, számfejtést követő banki utalása.
- Képzett Hivatali apparátus fenntartása: képzések megszervezése, adminisztrálása, lekövetése.
- Szabályos működést, és törvényi megfelelést biztosító szerződések előkészítése, megkötése, utókövetése.
- Közös Hivatalra vonatkozó szabályzatok, megállapodások előkészítése, aktualizálása.
- Statisztikák vezetése, határidőben történő jelentések elkészítése, rögzítése, elküldése.
- A felügyeleti szerv(ek) felé történő egységes képviselet biztosítása.
- Közös Hivatallal kapcsolatos döntések előkészítése a közös hivatalt alkotó települések képviselő-testületei felé.
- Normatív támogatások igénylése, felhasználás arányos felosztásának könyvelése, költségvetés/zárszámadás elkészítése.

A Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása 2025. évben:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényben foglaltak alapján, a korrekciós tényezőket figyelembe véve az elismert hivatali létszám 8,25 fő volt. Egy fő hivatali létszámra a normatíva összege 7 526 500,- Ft.

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését a tagönkormányzatok képviselő-testületei Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a 3/2025. (II. 12.) önkormányzati rendelettel hagyta jóvá.

A Közös Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtása a következők szerint alakult:

Bevételek:

Kaszaper	50 823 799,- Ft
Medgyesbodzás	25 762 557,- Ft
Összesen:	**76 586 356,- Ft.**

Kiadások:

Kaszaper	50 828 409,- Ft
Medgyesbodzás	25 548 679,- Ft
Összesen	**76 377 088,- Ft.**

A 2025. évi költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezték. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti 38 650,- Ft összegű **illetményalap 2025. évben** eltérítésre került, amelynek összege a Közös Hivatalnál **55 000 Ft.**
A 2025. költségvetési évben Kaszaperen 1 fő jegyző látta el a feladatokat.
A jegyző illetményét megállapodás alapján 100 %-ban Kaszaper finanszírozta, 2025. januártól, azzal, hogy ehhez a 100 %-hoz Medgyesbodzás önkormányzata a kirendeltségen töltött idő arányában hozzájárult-
A kirendeltség-vezető illetményét szintén megállapodás alapján Medgyesbodzás finanszírozta volna, azonban még nem került sor abban az évben kinevezésre.

A köztisztviselők éves **cafetéria** (béren kívüli) **juttatás**a nettó **400 000,-** Ft, volt –a Kttv. 151. § (1) bekezdése alapján.

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi teljesítéséből származó pénzmaradvány elszámolása

A Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi éves záró költségvetési beszámolójában a kiadások és bevételek teljesülése alapján **209 268,-** forint összegű pénzmaradvány keletkezett.

A mellékletek, valamint a 2025. évi éves költségvetési beszámoló szerint kimutatott pénzmaradvány megoszlása a következő képen alakult:

Kaszaper Község Önkormányzata	-4 610,- Ft
Medgyesbodzás Község Önkormányzata	213 878,- Ft
Összesen	***209 268,- Ft***

Kérem a Képviselő-testületet, az alábbi határozati javaslatot tárgyalja meg, és hozza meg döntését!

HATÁROZATI JAVASLAT

a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése végrehajtásának elfogadásáról

Kaszaper Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatalt létrehozó képviselő-testületek által 2024. november 20-án elfogadott, a Közös Önkormányzati Hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás 10.4. pontjában biztosított feladatkörében eljárva, a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtását az alábbiak szerint jóváhagyja.

Bevételek:

Kaszaper	50 823 799,- Ft
Medgyesbodzás	25 762 557,- Ft
Összesen:	**76 586 356,- Ft.**

Kiadások:

Kaszaper	50 828 409,- Ft
Medgyesbodzás	25 548 679,- Ft
Összesen	**76 377 088,- Ft.**

(A 2025. évi kiadások és bevételek, valamint maradvány összegének részletezését a határozat mellékletét képező, a közös önkormányzati hivatal bevételeit és kiadásait tartalmazó Excel táblázatok tartalmazzák, amelyek a határozat elválaszthatatlan mellékletét képezik.)

A Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi záró éves költségvetési beszámolójában a kiadások és bevételek teljesülése alapján fennmaradt pénzmaradvány összege **209 268,-** forint.

2025. évi záró éves költségvetési beszámoló szerint kimutatott pénzmaradvány megoszlása a következőképpen alakult:

Kaszaper Község Önkormányzata	-4 610,- Ft
Medgyesbodzás Község Önkormányzata	213 878,- Ft
Összesen	***209 268,- Ft***

A képviselő-testület utasítja a tartósan távollévő jegyzőt helyettesítő Medgyesbodzási Kirendeltség-vezetőt, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozatban foglaltak teljesítéséről gondoskodjon.

Felelős: Kocsis Istvánné a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal Medgyesbodzási Kirendeltségének vezetője

Határidő: értelem szerint

Giliczó Pálné
önkormányzati tanácsadó

Az előterjesztést készítette:	Giliczó Pálné önkormányzati tanácsadó Szabó-Almádi Edit pénzügyi ügyintéző
Látta:	Kocsis Istvánné kirendeltség-vezető
Tárgyalta:	pénzügyi bizottságok
Döntéshozatal:	külön-külön egyszerű többség
Melléklet:	zárszámadási mellékletek

Tartalomjegyzék

Szám	Űrlap megnevezés
01	K1-K8. Költségvetési kiadások
02	B1. - B7. Költségvetési bevételek
04	B8. Finanszírozási bevételek
05/A	Teljesített kiadások kormányzati funkciónként
06/A	Teljesített bevételek kormányzati funkciónként
07/A	Maradványkimutatás
08	Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéréről
09/A	A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása
12/A	Mérleg
13/A	Eredménykimutatás
15/A	Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
16/A	Az eszközök értékvesztésének alakulása
17/A	Tájékoztató adatok
PK_A	Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés
03	K9. Finanszírozási kiadások

01 - K1-K8 Költségvetési kiadások									
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalással, más fizetési kötelezettséggel Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalással, más fizetési kötelezettséggel Költségvetési évben teljesítve	Kötelezettségvállalással, más fizetési kötelezettséggel Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalással, más fizetési kötelezettséggel Költségvetési évet követően esedékes teljesítés	Teljesítés	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	66 507 000	68 686 648	0	58 083 998	199 521 000	0	58 083 998	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 000 000	4 000 000	0	3 644 932	0	0	3 644 932	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	896 000	896 000	0	770 901	0	0	770 901	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	400 000	0	300 569	0	0	300 569	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	71 403 000	73 982 648	0	62 800 400	199 521 000	0	62 800 400	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	1 340 000	0	1 340 000	0	0	1 340 000	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	1 340 000	0	1 340 000	0	0	1 340 000	
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**71 403 000**	**75 322 648**	**0**	**64 140 400**	**199 521 000**	**0**	**64 140 400**	
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**9 765 910**	**10 026 061**	**0**	**8 763 270**	**25 937 000**	**0**	**8 763 270**	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	8 216 530	
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	546 740	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	60 790	60 790	0	30 750	0	0	30 750	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	356 135	356 135	0	171 789	0	0	171 789	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	416 925	416 925	0	202 539	0	0	202 539	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	163 244	163 244	0	143 374	489 000	5 229	143 374	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	89 402	102 302	0	93 887	0	8 323	93 887	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	252 646	265 546	0	237 261	489 000	13 552	237 261	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	696 597	911 000	0	771 056	2 070 000	88 854	771 056	
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	696 597	911 000	0	771 056	2 070 000	88 854	771 056	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 038 650	995 750	0	652 756	0	49 900	652 756	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 128 000	1 158 000	0	956 277	0	33 041	956 277	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	2 863 247	3 064 750	0	2 380 089	2 070 000	171 795	2 380 089	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	44 645	44 645	0	0	0	0	0	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	44 645	44 645	0	0	0	0	0	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	839 798	789 798	0	588 264	690 930	48 253	588 264	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	85 000	0	65 265	0	15 538	65 265	
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	839 798	874 798	0	653 529	690 930	63 791	653 529	
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**4 417 261**	**4 666 664**	**0**	**3 473 418**	**3 249 930**	**249 138**	**3 473 418**	
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+…+164) (K506)	480 000	480 000	0	0	0	0	0	
194	**Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)**	**480 000**	**480 000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	

01 - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalással, más fizetési kötelezettséggel Költségvetésen belül	Kötelezettségvállalással, más fizetési kötelezettséggel Költségvetésen kívül	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség nélkül Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség nélkül Költségvetési évben esedékes kifizetések	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**86 066 171**	**90 495 373**	**0**	**76 377 088**	**228 707 930**	**249 138**	**76 377 088**

02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek							
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés - Kötelezettségvállalással nem terhelt	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	6 859 288	6 859 288	5 645 300	0	5 645 300
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0	5 645 300
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**6 859 288**	**6 859 288**	**5 645 300**	**0**	**5 645 300**
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	0	0	98	0	98
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	0	0	98	0	98
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**0**	**0**	**98**	**0**	**98**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**6 859 288**	**6 859 288**	**5 645 398**	**0**	**5 645 398**

04 - B8. Finanszírozási bevételek

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	79 206 883	83 636 085	70 940 958	0	70 940 958
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+18+19+22) (B81)	79 206 883	83 636 085	70 940 958	0	70 940 958
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**79 206 883**	**83 636 085**	**70 940 958**	**0**	**70 940 958**

05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	041133 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotás és általános igazgatási tevékenysége	1999999 Kormányzati funkciókra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	58 083 998	58 083 998	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 644 932	3 644 932	0
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	770 901	770 901	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	300 569	300 569	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13) (K11)	62 800 400	62 800 400	0
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 340 000	1 340 000	0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 340 000	1 340 000	0
20	**Személyi juttatások (=15+19) (K1)**	**64 140 400**	**64 140 400**	**0**
21	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+…+27) (K2)**	**8 763 270**	**8 763 270**	**0**
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	8 216 530	8 216 530	0
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	546 740	546 740	0
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	30 750	30 750	0
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	171 789	171 789	0
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	202 539	202 539	0
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	143 374	143 374	0
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	93 887	93 887	0
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	237 261	237 261	0
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	771 056	771 056	0
39	Közüzemi díjak (= 35+…+38) (K331)	771 056	771 056	0
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	652 756	652 756	0
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	956 277	956 277	0
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	2 380 089	2 380 089	0
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	588 264	588 264	0
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	65 265	65 265	0
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	653 529	653 529	0
64	**Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)**	**3 473 418**	**3 473 418**	**0**
273	**Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)**	**76 377 088**	**76 377 088**	**0**
313	**Kiadások összesen (=273+312) (K1-K9)**	**76 377 088**	**76 377 088**	**0**
314	Átlagos statisztikai állományi létszám	9	9	0

06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	013130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	016030 Lakhatással összefüggő finanszírozási műveletek	999999 Kormányzati funkciókra nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	5 645 300	0	5 645 300	0
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	5 645 300	0	5 645 300	0
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**5 645 300**	**0**	**5 645 300**	**0**
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	98	98	0	0
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	98	98	0	0
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**98**	**98**	**0**	**0**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**5 645 398**	**98**	**5 645 300**	**0**
299	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	70 940 958	0	70 940 958	0
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81)	70 940 958	0	70 940 958	0
314	**Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)**	**70 940 958**	**0**	**70 940 958**	**0**
315	**Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8)**	**76 586 356**	**98**	**76 586 258**	**0**

07/A - Maradványkimutatás

#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 645 398
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	76 377 088
03	**I**	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**-70 731 690**
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	70 940 958
06	**II**	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**70 940 958**
07	**A)**	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**209 268**
15	**C)**	**Összes maradvány (=A+B)**	**209 268**
17	**E)**	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**209 268**

08 - Adatszolgáltatás a személyi juttatások és a foglalkoztatottak, választott tisztségviselők összetételéről

#	Megnevezés	Létszám(fő) (fejezeti, átlagos statisztikai állományi létszám, éves)	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	Normatív jutalmak, céljuttatás, projektprémium	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	Végkielégítés, jubileumi jutalom	Béren kívüli juttatások	Költségtérítések	Támogatások	Foglalkoztatottnak egyéb személyi juttatásai	Választott tisztségviselők juttatásai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
08	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, közös önkormányzati hivatal jegyzője	1	6 442 857	0	0	0	332 055	0	0	0	0
13	I. besorolási osztály	4	29 556 676	0	0	0	1 712 877	575 961	0	84 636	0
14	II. besorolási osztály	4	22 084 465	0	0	0	1 600 000	194 940	0	215 933	0
21	**KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN (=01+…+20)**	**9**	**58 083 998**	**0**	**0**	**0**	**3 644 932**	**770 901**	**0**	**300 569**	**0**
138	**FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=21+36+47+61+69+81+92+100+105+111+117+125+137)**	**9**	**58 083 998**	**0**	**0**	**0**	**3 644 932**	**770 901**	**0**	**300 569**	**0**
139	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0

09/A - A létszám funkciócsoportonkénti megoszlása

#	Megnevezés	Vezetői létszám közfeladat-vezetéssel	Vezetői létszám felsőfokú vezetéssel	Vezetői létszám összesen	Nem vezetői létszám alapfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám középfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám felsőfokú végzettséggel	Nem vezetői létszám összesen	Létszám összesen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	a) csoport	0	1	1	0	3	5	8	9
03	**Összesen (01+02)**	**0**	**1**	**1**	**0**	**3**	**5**	**8**	**9**
27	**Összesen (03+13+26)**	**0**	**1**	**1**	**0**	**3**	**5**	**8**	**9**
28	**Köztisztviselők, kormánytisztviselők (29+30+31)**	**0**	**1**	**1**	**0**	**3**	**5**	**8**	**9**
29	I. funkció csoport	0	1	1	0	3	5	8	9

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	0	150 760
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**0**	**0**	**150 760**
29	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**0**	**0**	**150 760**
49	C/II/1 Forintpénztár	0	0	37 410
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**0**	**0**	**37 410**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	0	0	86 597
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**0**	**0**	**86 597**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**0**	**0**	**124 007**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	85 261
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	0	0	85 261
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)**	**0**	**0**	**85 261**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**0**	**0**	**85 261**
178	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**0**	**0**	**360 028**
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0	0	-8 704 836
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	0	0	1 496 045
185	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**0**	**0**	**-7 208 791**
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	249 138
235	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)**	**0**	**0**	**249 138**
246	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**0**	**0**	**249 138**
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	7 319 681
251	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**0**	**0**	**7 319 681**
252	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**0**	**0**	**360 028**

13/A - Eredménykimutatás

sz	Megnevezés	Előző időszak	Módosított(+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	70 940 958
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	5 645 300
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**0**	**0**	**76 586 258**
13	10 Anyagköltség	0	0	202 539
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	0	0	2 802 697
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**0**	**0**	**3 005 236**
18	14 Bérköltség	0	0	54 962 040
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	6 706 484
20	16 Bérjárulékok	0	0	9 530 569
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**0**	**0**	**71 199 093**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**0**	**0**	**168 662**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**0**	**0**	**717 320**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**0**	**0**	**1 495 947**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	0	0	98
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**0**	**0**	**98**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**0**	**0**	**98**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**0**	**0**	**1 496 045**

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	2 898 010	0	0	0	2 898 010
08	**Összes növekedés (=02+...+07)**	**0**	**0**	**2 898 010**	**0**	**0**	**0**	**2 898 010**
15	**Bruttó érték összesen (=01+08-14)**	**0**	**0**	**2 898 010**	**0**	**0**	**0**	**2 898 010**
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	2 747 250	0	0	0	2 747 250
19	**Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)**	**0**	**0**	**2 747 250**	**0**	**0**	**0**	**2 747 250**
24	**Értékcsökkenés összesen (=19+23)**	**0**	**0**	**2 747 250**	**0**	**0**	**0**	**2 747 250**
25	**Eszközök nettó értéke (=15-24)**	**0**	**0**	**150 760**	**0**	**0**	**0**	**150 760**
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	1 734 812	0	0	0	1 734 812

16/A - Az eszközök értékvesztésének alakulása

#	Megnevezés	Nyitó adatok, bekerülési érték	Nyitó adatok, értékvesztés	Tárgyidőszakban elszámolt értékvesztés	Tárgyidőszakban visszaírt értékvesztés	Záró adatok, bekerülési érték	Záró adatok, értékvesztés
1	2	3	4	5	6	7	8
01	Adott előlegek	0	0	0	0	85 261	0
06	Kincstáron kívüli forintszámlák	0	0	0	0	86 597	0
11	**Összesen (=01+...+10)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**171 858**	**0**

17/A - Tájékoztató adatok

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
01	Betegszabadsággal összefüggő munkáltatói kifizetés	300 569
02	Betegszabadsággal összefüggő kifizetésben részesülők száma	2
36	A költségvetési szervek, helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok Áht. 10. § (4) bekezdése alapján történő nyilatkozata arról, hogy rendelkeznek-e gazdasági szervezettel (igen=1, nem=2)	1

PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben rögzített előjelnek megfelelő Ft-ban)
1	2	3
04	**B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8+9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)**	**124 007**
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-76 377 088
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	76 586 356
16	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651] (17+18+19+20+21+22)	85 261
20	Igénybevett szolgáltatásokra adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36514]	85 261
53	**C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)**	**124 007**
54	**D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]**	**124 007**

Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal Medgyesbodzási Kireneltsége 2025. évi beszámoló kiegészítés

	Bevételek	Előirányzat	Teljesítés
Rovatrend	Főkönyv megnevezése		
B16	Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei	6 859 288	3 859 613
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése		
B816	10 000 fő alatti tel. Illetmémy kieg.	1 549 633	1 549 633
B816	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	20 353 311	20 353 311
B1-B8	**Bevételek összesen**	**28 762 232**	**25 762 557**
	Kiadások		
Rovatrend	Főkönyv megnevezése		
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	21 519 040	20 657 311
K1103	Céljuttatás, projektprémium teljesítése	-	-
K1107	Béren kívüli juttatások teljesítése	1 277 778	1 277 778
K1109	Közlekedési költségtérítés teljesítése	290 000	229 200
K1110	Egyéb költségtérítések előirányzata		
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése		215 933
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése		
K1	*Személyi juttatások*	*23 086 818*	*22 380 222*
K2	*Munkaadót terhelő járulékok*	*3 155 253*	*2 234 504*
K311	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata		
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	80 000	124 545
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése		30 431
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése		
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése		
K333	Bérleti és lízingdíjak teljesítése		
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	272 200	134 676
K337	Egyéb szolgáltatások teljesítése	114 900	84 845
K341	Kiküldetések kiadásai teljesítése		
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése		79 456
K355	Egyéb dologi kiadások teljesítése		
K3	*Dologi kiadások összesen*	*467 100*	*453 953*
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	
K506	Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	480 000	480 000
K5	*Működési célú támogatások Áht-n belül*	*480 000*	*480 000*
K1-K8	**Kiadások összesen**	**27 189 171**	**25 548 679**

Bevétel-Kiadás különbözet 213 878