

## ELŐTERJESZTÉS

### Bak, Csertalagos, Gutorföldre, Pusztaszentlászló, Szentkozmadombja és Szentpéterföldre Községek Önkormányzatainak soros, nyilvános Képviselő-testületi ülésére

Előterjesztés tárgya: Tájékoztató a Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi gazdálkodásának éves helyzetéről.  
Előterjesztő: Salamon Henrietta jegyző  
Előterjesztés készítője: Sente Hajnalka ügyintéző  
Döntés formája: Képviselő-testületi határozat

#### Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ában, a zárszámadási rendelet – tervezetet a jegyző terjeszti a képviselő-testületek elé, úgy hogy a testületek elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Tekintettel arra, hogy a Közös Hivatal zárszámadása a gesztor baki önkormányzat zárszámadási rendeletébe épül be, ezért a rendelet tárgyalását és megalkotását megelőzően a képviselő-testületnek el kell fogadnia a költségvetés végrehajtását.

Az alábbiakban tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet a Közös Hivatal 2024. évi gazdálkodásának éves helyzetéről.

**A költségvetés tárgyalása során a képviselő-testületek elfogadták a Közös Hivatal 2024. évi eredeti költségvetését 114.309.000 Ft összegben.**

Az év során költségvetési előirányzatokat a képviselő-testületek módosították, melyek alapján a Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 128.177.992 Ft-ra módosult.**

A Közös Hivatal teljesített összes **bevétele 127.189.362 Ft**, amely az önkormányzati választások állami támogatásából, intézményfinanszírozásból és működési bevételből, valamint a 2023. évi pénzmaradvány elszámolásából tevődik össze.

A Közös Hivatal teljesített összes **kiadása 126.254.169 Ft.**

A *személyi juttatások* közt a munkabérek, illetve cafetéria juttatások, a *munkaadót terhelő járulékok* között szerepelnek a társadalombiztosítási járulékok, munkaadói járulékok, egészségügyi hozzájárulások, valamint a táppénz hozzájárulások összegei.

A dologi kiadások közt a választással kapcsolatos költségeken túl csak a napi működéshez szükséges költségek kerültek kifizetésre, figyelembe véve a takarékos gazdálkodást.

**Beruházási kiadások közt szavazófülke és kettő darab mobiltelefon került beszerzésre összesen 341.255 Ft értékben.**

**A Közös Hivatal a 2024. évi maradványa 935.193 Ft.**

A Közös Hivatal bevételei és kiadásai teljesítésének adatait a mellékelt táblázatok tartalmazzák

## **Határozati javaslat**

.../2025. (V. ...) határozat

... Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi zárszámadását az előterjesztés szerint, 127.189.362,-Ft bevételi, 126.254.169,-Ft kiadási főösszeggel, 935.193,-Ft pénzmaradvánnyal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: ... polgármester

Kérem a **Tisztelt Képviselő-testületet**, hogy a zárszámadásról szóló előterjesztést megvitatni és a **Közös Hivatal zárszámadását 127.189.362 Ft teljesített bevétellel, 126.254.169 Ft teljesített kiadással és 935.193 Ft maradvánnyal elfogadni szíveskedjen.**

**Bak, 2025. május 14.**

  
Salamon Henrietta  
jegyző

## 2024. évi költségvetés

### Baki Közös Önkormányzati Hivatal

1. melléklet

Ft-ban

Sor- szám	Kiadások	eredeti előirányzat		
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	tény
<b>I.</b>	<b>Személyi juttatások (1+2)</b>	<b>93 510 000</b>	<b>104 846 768</b>	<b>103 966 633</b>
<b>1</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>88 710 000</b>	<b>98 847 445</b>	<b>98 051 966</b>
	Törvény szerinti munkabérek, illetmények	74 000 000	74 993 081	74 993 081
	Jubileumi jutalom	8 330 000	8 526 500	8 526 500
	Egyéb céljutalom	-	6 810 026	6 810 026
	Béren kívüli juttatások	2 000 000	1 855 286	1 841 915
	Ruházati költségtérítés	80 000	78 333	78 333
	Közlekedési költségtérítés	1 300 000	1 700 000	917 892
	Egyéb költségtérítés	-	-	-
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	3 000 000	4 884 219	4 884 219
<b>2</b>	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>4 800 000</b>	<b>5 999 323</b>	<b>5 914 667</b>
	Megbízási díj	3 000 000	1 633 000	1 633 000
	Egyéb külső személyi juttatások	1 800 000	4 366 323	4 281 667
<b>II.</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás adó</b>	<b>12 100 000</b>	<b>14 061 504</b>	<b>14 061 504</b>
<b>III.</b>	<b>Dologi kiadások (3+..7)</b>	<b>8 499 000</b>	<b>8 842 639</b>	<b>7 884 777</b>
3	Szakmai anyag beszerzés	100 000	35 000	31 073
4	Üzemeltetési anyag beszerzés	1 800 000	1 968 599	1 365 369
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	600 000	568 412	568 412
6	Informatikai szolgáltatások	1 849 000	1 925 433	1 920 498
7	Karbantartás, kisjavítás	200 000	129 493	129 493
8	Szakmai szolgáltatás igénybevétele	400 000	1 003 504	1 003 504
9	Egyéb szolgáltatások igénybevétele	1 800 000	1 110 132	1 021 186
10	Kiküldetés	-	505 000	504 527
11	Előzetesen felszámított áfa	1 650 000	1 463 936	1 207 585
12	Egyéb dologi kiadások	100 000	133 130	133 130
<b>IV.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>200 000</b>	<b>427 081</b>	<b>341 255</b>
<b>IX.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)</b>	<b>114 309 000</b>	<b>128 177 992</b>	<b>126 254 169</b>
<b>X.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
13	Hiteltörlesztés áht-n kívülre	-	-	-
14	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	-	-	-
<b>XI.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (IX+X)</b>	<b>114 309 000</b>	<b>128 177 992</b>	<b>126 254 169</b>
<b>Költségvetési engedélyezett létszámkeret</b>		<b>12 fő</b>		

## 2024. évi költségvetés

### Baki Közös Önkormányzati Hivatal

2. melléklet

Ft-ban

Sor-szám	Bevételek	eredeti előirányzat		
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	tény
<b>I.</b>	<b>Működési célú támogatások áht-n belülről (1+2)</b>	<b>6 450 000</b>	<b>7 942 307</b>	<b>7 942 307</b>
1	Önkormányzat működési támogatása	-		
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
	Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása			
	Települési önkorm. szoc. és gyerekj. feladatainak támogatása			
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
	Központosított előirányzatok			
	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2	Egyéb működési célú támogatás áht-n belülről	6 450 000	7 942 307	7 942 307
<b>II.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről</b>			
<b>III.</b>	<b>Közhatalmi bevételek (3+..7)</b>		-	-
3	Vagyon típusú adók			
4	Értékesítési és forgalmi adók			
5	Gépjármű adó			
6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
7	Egyéb közhatalmi bevételek			
<b>IV.</b>	<b>Működési bevételek (8+..+15)</b>	-	<b>4 066 974</b>	<b>3 078 344</b>
8	Szolgáltatások ellenértéke			
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		4 064 454	3 077 454
10	Tulajdonosi bevételek			
11	Ellátási díjak			
12	Kiszámlázott áfa			
13	Áfa visszatérülése			
14	Kamatbevételek		20	18
15	Egyéb működési bevételek		2 500	872
<b>V.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (16+17)</b>	-	-	-
16	Ingatlanok értékesítése			
17	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			
<b>VI.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (18+19)</b>	-	-	-
18	Működési célú kölcsön visszatérülése			
19	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			
<b>VII.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (20+21)</b>	-	-	-
20	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése			
21	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
<b>VIII.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>6 450 000</b>	<b>12 009 281</b>	<b>11 020 651</b>
<b>IX.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>107 859 000</b>	<b>116 168 711</b>	<b>116 168 711</b>
22	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	488 287	562 752	562 752
23	Központi, irányító szervei támogatás	107 370 713	115 605 959	115 605 959
<b>X.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VIII+IX)</b>	<b>114 309 000</b>	<b>128 177 992</b>	<b>127 189 362</b>

## A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése - Pénzmaradvány

3. melléklet

Ft-ban		
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	11 020 651
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	126 254 169
3.	<b>I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)</b>	<b>- 115 233 518</b>
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	116 168 711
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
6.	<b>II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)</b>	<b>116 168 711</b>
7.	<b>A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)</b>	<b>935 193</b>
8.	Vállalkozási tevékenység bevételei	-
9.	Vállalkozási tevékenység kiadásai	-
10.	<b>III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)</b>	<b>-</b>
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
13.	<b>IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)</b>	<b>-</b>
14.	<b>B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)</b>	<b>-</b>
15.	<b>C) Összes maradvány (A+B)</b>	<b>935 193</b>
16.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-
17.	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>935 193</b>
18.	<b>F) Vállalkozási tevékenység terhelelő beizetési kötelezettség (=Bx0,1)</b>	<b>-</b>
19.	<b>G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>-</b>

## VAGYONKIMUTATÁS

Ft-ban			
FORRÁSOK	Sorszám	Előző év	Tárgyév
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	1	5 524 905	5 524 905
II. Nemzeti vagyon változásai	2	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3	1 704 001	1 704 001
IV. Felhalmozott eredmény	4	-15 586 374	-15 382 207
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	5	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	6	204 167	2 876 956
<b>G) SAJÁT TŐKE (1+..+6)</b>	<b>7</b>	<b>-8 153 301</b>	<b>-5 276 345</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8	0	22 312
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9	0	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10	0	0
<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (8+9+10)</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	<b>22 312</b>
<b>K) Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12</b>	<b>8 896 247</b>	<b>7 277 576</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (7+11+12)</b>	<b>13</b>	<b>742 946</b>	<b>2 023 543</b>

## VAGYONKIMUTATÁS

Ft-ban			
ESZKÖZÖK	Sorszám	Előző év	Tárgyév
<b>I. Immateriális javak (2+3+4)</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgalomképtelen	2	0	0
Korlátozottan forgalomképes	3	0	0
Üzleti	4	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök (6+10+14+18)</b>	<b>5</b>	<b>180 194</b>	<b>104 600</b>
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (7+8+9)</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgalomképtelen	7	0	0
Korlátozottan forgalomképes	8	0	0
Üzleti	9	0	0
<b>2. Gépek, berendezések és felszerelések (11+12+13)</b>	<b>10</b>	<b>180 194</b>	<b>104 600</b>
Forgalomképtelen	11	0	0
Korlátozottan forgalomképes	12	0	0
Üzleti	13	180 194	104 600
<b>3. Tenyészállatok (15+16+17)</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgalomképtelen	15	0	0
Korlátozottan forgalomképes	16		
Üzleti	17	0	0
<b>4. Beruházások (19+20+21)</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgalomképtelen	19	0	0
Korlátozottan forgalomképes	20		
Üzleti	21	0	0
<b>IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (23+24+25)</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgalomképtelen	23	0	0
Korlátozottan forgalomképes	24		
Üzleti	25	0	0
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZ ÖSSZESEN (1+5+22)</b>	<b>26</b>	<b>180 194</b>	<b>104 600</b>
<i>0-ra írt eszközök</i>	27	1 872 533	2 141 238

Készletek	28	0	0
Követelések	29	74 465	1 058 215
Értékpapírok	30	0	0
Pénzeszközök	31	488 287	860 728
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	32	0	0
<b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>33</b>	<b>562 752</b>	<b>1 918 943</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>34</b>	<b>742 946</b>	<b>2 023 543</b>

### VAGYONKIMUTATÁS

Ft-ban

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Érték (e Ft)
Képzőművészeti alkotások	1	0	0
Régészeti leletek	2	0	0
Kép- és hangarchívum	3	0	0
Gyűjtemények	4	0	0
Kulturális javak	5	0	0
<b>Összesen</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### VAGYONKIMUTATÁS

Ft-ban

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Érték (eFt)
Kezességvállalással kapcsolatos függő kötelezettség	1	0	0
Garanciavállalással kapcsolatos függő kötelezettség	2	0	0
<b>Összesen</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése - Mérleg

Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	180 194		104 600
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	180 194		104 600
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III/A/IV)	180 194		104 600
C/II/1 Forintpénztár	84 595		149 190
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	84 595		149 190
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	403 692		711 538
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	403 692		711 538
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	488 287		860 728
D/II Költségvetési évben esedékes követelések	0		983 750
D/III/1 Adott előlegek	74 465		74 465
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	74 465		74 465
D) Követelések (=D/II+D/III+D/III)	74 465		1 058 215
E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0		0
E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	0		0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III+E/III)	0		0
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	742 946		2 023 543
G/II Nemzeti vagy oninduláskori értéke	5 524 905		5 524 905
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 704 001		1 704 001
G/IV Felhalmazott eredmény	-15 586 374		-15 382 207
G/VI Mérleg szerinti eredmény	204 167		2 876 956
G) SAJÁT TÖKE (=G/II+...+G/VI)	-8 153 301		-5 276 345
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0		22 312
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	0		22 312
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/II+H/III)	0		22 312
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 904 082		7 277 576
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	8 896 247		7 277 576
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	742 946		2 023 543

**Baki Közös Önkormányzati Hivatal - Pénzforgalom**

		Ft-ban
1.	32. számlák nyitó egyenlege (+32)	84 595
2.	33. számlák nyitó egyenlege (+331-3318+332-3328)	403 692
<b>3.</b>	<b>Nyitó egyenleg összesen</b>	<b>488 287</b>
4.	Kiadások nyilvántartási ellenszámla egyenlege (-003)	- 126 254 169
5.	Bevételek nyilvántartási ellenszámla egyenlege (+005)	127 189 362
6.	Pénzmaradvány igénybevétel (-0981313)	- 562 752
7.	Adott előlegek számla forgalma (+/-3651)	-
8.	Túlfizetések (kiadás) számla forgalma (+/-36516)	-
9.	Forgótöke számla forgalma (+/-3654)	-
10.	Kapott előlegek számla forgalma (+/-3671)	-
11.	Túlfizetések (bevétel) számla forgalma (+/-36711)	-
12.	Továbbfolyósítások számla forgalma (+/-3672)	-
13.	Mást megillető bevételek számla forgalma (+/-3673)	-
<b>14.</b>	<b>Korrekciós tételek összesen (=4+5+6-7-9+10+11+12)</b>	<b>372 441</b>
<b>15.</b>	<b>Záró egyenleg összesen (3+9)</b>	<b>860 728</b>
<b>16.</b>	<b>Záró egyenleg főkönyv szerint</b>	<b>860 728</b>