

E L Ő T E R J E S Z T É S

***Vértesacska Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 20. napjára összehívott rendes, nyílt testületi ülésére***

7. napirendi pont

Előterjesztés címe és tárgya: Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi beszámolója

Tárgykört rendező jogszabály:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény*
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény*
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.)
Kormányrendelet*

Előterjesztő:

Kara Nikoletta polgármester

Az előterjesztést készítette:

dr. Sisa András jegyző

Polyefkó Mária pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) 2025. évi költségvetési beszámolója a Magyar Államkincstárhoz benyújtásra került.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87 §-a alapján az éves költségvetési beszámoló alapján az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon zárszámadást kell készíteni. A Közös Hivatal beszámolóját a gesztor önkormányzat –Felcsút Községi Önkormányzat- zárszámadási rendelete kell, hogy tartalmazza. A Közös Hivatal fenntartásában érintett tagönkormányzatokat azonban egyetértési jog illeti meg a Közös Hivatal zárszámadásának elfogadása kapcsán.

Fentiekre tekintettel elkészült a Hivatal 2025. évi gazdálkodásának szöveges, illetve számszaki beszámolója. A számszaki adatokat a csatolt 1-12. melléletek tartalmazzák.

A Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évben:

319.051.071 Ft bevételből gazdálkodhatott,

317.160.785 Ft költségvetési kiadást teljesített

1.665.286 Ft pénzkészlettel rendelkezett, 2025. december 31-én, illetve

225.000 Ft folyósított fizetési előleg volt.

A bevételek alakulása

*A legfőbb bevételi forrás az **irányító szervei támogatás**. E soron jelenik meg az állami támogatás miatti finanszírozás, a minimálbér illetve a garantált bérminimum emelés, és az évközi 15 %-os béremelés miatti támogatás, valamint az önkormányzatok által nyújtott támogatás. Ezen összegek az összes bevétel 97,86 %-át teszik ki.*

Előző évi költségvetési maradvány igénybevétel 6.188.439 Ft volt.

Működési bevételek az alábbiak voltak:

- az önkormányzatok, illetve dolgozók felé továbbszámlázott szolgáltatások (tulajdoni lap másolat díja, térképmásolat, főépítési feladatok) díjából származó bevétel:

562.818 Ft

- kerekítési különbözet:

2 Ft

Működési célú átvett pénzeszköz címén a Felcsúti Utánpótlás Neveléséért Alapítványtól, a szórólapok kézbesítési feladatainak ellátásáért kapott támogatás jelenik meg (77.568 Ft)

Felhalmozási bevétel nem volt.

A kiadások alakulása

A kiadások részletezését a csatolt 1. táblázat tartalmazza.

A Hivatal összes kiadása, főbb rovatonként az alábbi:

Kiadás	Teljesítés (Ft-ban)	Megoszlás %-a
Személyi juttatások	220 292 909	69,46%
Munkaadót terhelő járulékok, szoc.hó	28 987 144	9,14%
Dologi kiadások	65 346 772	20,60%
Beruházások	2 533 960	0,80%
ÖSSZESEN	317 160 785	100,00%

A kiadások legnagyobb részét, 69,46 %-át a személyi juttatások teszik ki. Itt jelenik meg a munkavállalók törvény szerinti illetménye, normatív jutalma, cafetéria juttatása, költségtérítése, valamint a helyettesítési és megbízási díjak, betegszabadságok összegei.

A dologi kiadások esetében –az előző évekhez hasonlóan- olyan jellegű kiadások jelennek meg (pl. Telefon- és internetdíj, VisualRegister, tárgyi eszköz-és kataszter nyilvántartás díja, adatvédelmi tisztviselő díjazása, kockázatkezelési rendszer feladatainak ellátási díja, Polisz program bérleti díja, belföldi kiküldetés, információbiztonsági felelős díja, rendszergazdai feladatok ellátásának díja, külső könyvelők díjazása, eseti továbbképzések) melyek szükségesek a feladatellátáshoz.

Ide tartoznak a továbbszámlázott szolgáltatások is, azonban ezek az összegek bevételként is megjelennek.

A beruházás soron az alábbi beszerzett eszközök értéke jelenik meg:

Megnevezés	Nettó összeg
3 db számítógép	434 028
1 db Notebook+táska+egér	212 567
5 db XIAOMI mobiltelefon	611 771
1 db Monitor 24"	43 213
1 db ASUS ZenBook	451 173
3 db Samsung Galaxy A17	188 953
1 db Samsung Galaxy A16	53 535

Fenti eszközök összértéke 1.995.240 Ft+Áfa.

Felcsút Községi Önkormányzattól céljelleggel kapott többlettámogatás (10.000.000 Ft) felhasználása az alábbiak szerint valósult meg:

Jogcím	Kifizetett összeg	Kifizetett összegből Felcsút által finanszírozott
Személygépkocsi bérleti díja	5 086 302 Ft	5 086 302 Ft
Üzemanyag és alkatrész beszerzés	2 827 655 Ft	2 787 714 Ft
Fenti tételek utáni ÁFA kiadás	2 136 768 Ft	2 125 984 Ft
Összesen	10 050 725 Ft	10 000 000 Ft

A Közös Hivatal létrehozásáról szóló Megállapodás 8.3.4 pontja értelmében a zárszámadás elfogadását követően a Közös Hivatal átutalja az önkormányzatok számlájára a maradvány összegét, illetve az érintett önkormányzat a hivatal számlájára utalja a még járó támogatást. Az elszámolás részletezését a 2. táblázat tartalmazza.

Az elszámolás alapján a hozzájárulások alakulása az alábbi:

Települések	Éves elszámolás, önkormányzatokat terhelő összeg	Éves elszámolás, önkormányzatokat megillető összeg
Felcsút: állami támogatások		0 Ft
Felcsút		511 418 Ft
Alcsútdoboz		693 511 Ft
Csabdi		326 535 Ft
Vértesacsa		358 822 Ft
Összesen	0 Ft	1 890 286 Ft
	1 890 286 Ft	

*A költségvetési szervek **belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről** szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében

kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

Fentiekre tekintettel a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatos nyilatkozat csatolva.

Kérem a Közös Hivatal 2025. éves beszámolójának, valamint a belső kontrollrendszerre vonatkozó nyilatkozatának megtárgyalását és elfogadását.

Alcsútdoboz, 2026. április 27.

*Dr. Sisa András
jegyző*

HATÁROZATI JAVASLAT

**Vértesacska Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
.../2026 (V.20.) határozata
a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadás elfogadásáról**

1.) Vértesacska Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi

**bevételi összességét 319.051.071 Ft-ban (melyből intézményfinanszírozás 312.222.244 Ft)
kiadási összességét 317.160.785 Ft-ban
maradványát 1.890.286 Ft-ban
jóváhagyja.**

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az önkormányzatot megillető 2025. évi maradvány összegét

- a) változat: kéri a 2026. évi hozzájárulás összegébe beszámítani
- b) változat: kéri a visszautalását az önkormányzat számlájára.

2.) Vértesacska Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal vezetője által a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot, melynek tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadja.

**Határidő: Azonnal
Felelős: Polgármester**