

# **E L Ő T E R J E S Z T É S**

***Tabajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2026. május 28. napjára összehívott soros, nyílt testületi ülésére***

## ***12. napirendi pont***

### **Az előterjesztés címe és tárgya:**

***Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi beszámolója***

### **A 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:**

***Bárányos Csaba 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 szervi 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%          |
| <b>ÖSSZESEN</b>                      | <b>317 160 785</b>  | <b>100,00%</b> |

*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:*

| <b>Jogcím</b>                    | <b>Kifizetett összeg</b> | <b>Kifizetett összegből Felcsút által finanszírozott</b> |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|
| 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                                             |
| <b>Összesen</b>                  | <b>10 050 725 Ft</b>     | <b>10 000 000 Ft</b>                                     |

*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:*

| <b>Települések</b>          | <b>Éves elszámolás, önkormányzatokat terhelő összeg</b> | <b>Éves elszámolás, önkormányzatokat megillető összeg</b> |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Felcsút: állami támogatások |                                                         | 0 Ft                                                      |
| Felcsút                     |                                                         | 511 418 Ft                                                |
| Alcsútdoboz                 |                                                         | 693 511 Ft                                                |
| Csabdi                      |                                                         | 326 535 Ft                                                |
| Vértesacsá                  |                                                         | 358 822 Ft                                                |
| <b>Összesen</b>             | <b>0 Ft</b>                                             | <b>1 890 286 Ft</b>                                       |
|                             | <b>1 890 286 Ft</b>                                     |                                                           |

*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**

**Tabajd Község Önkormányzata  
Képviselő-testületének  
.../2026 (V.28.) határozata  
a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadás elfogadásáról**

**1.) Tabajd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi**

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

**2.) Tabajd Község Önkormányzat 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

## Részletező kódok listája

1.táblázat

## Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi kiadásainak részletezése

| Rovat kód | Megnevezés                                                          | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés         |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|
| K1101     | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                            | 174 092 500         | 180 932 390            | 180 598 262        |
| K1102     | Normatív jutalmak                                                   | 18 847 650          | 20 357 650             | 20 357 300         |
| K1104     | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat      | 447 000             | 1 338 800              | 1 338 800          |
| K1106     | Jubileumi jutalom                                                   | 3 036 000           | 3 500 000              | 3 500 000          |
| K1107     | Béren kívüli juttatások                                             | 5 376 250           | 5 462 250              | 5 407 188          |
| K1109     | Közlekedési költségtérítés                                          | 2 957 000           | 2 871 000              | 2 870 308          |
| K1112     | Szociális támogatások                                               | 581 600             | 581 600                | 581 600            |
| K1113     | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                         | 1 306 600           | 2 166 600              | 2 083 651          |
| K122      | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját fő             | 920 000             | 3 610 000              | 3 555 800          |
| K123      | Egyéb külső személyi juttatások                                     | 593 000             | 0                      | 0                  |
|           | <b>Személyi juttatások</b>                                          | <b>208 157 600</b>  | <b>220 820 290</b>     | <b>220 292 909</b> |
| K2        | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>27 525 744</b>   | <b>29 525 650</b>      | <b>28 987 144</b>  |
| K311      | Szakmai anyagok beszerzése                                          | 120 000             | 120 000                | 102 971            |
| K312      | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                     | 3 236 000           | 3 136 000              | 2 852 449          |
| K321      | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                           | 6 335 975           | 6 296 975              | 6 296 003          |
| K322      | Egyéb kommunikációs szolgáltatások                                  | 276 000             | 333 000                | 328 978            |
| K333      | Bérleti és lízing díjak                                             | 4 513 696           | 5 086 696              | 5 086 302          |
| K334      | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                           | 300 000             | 300 000                | 228 152            |
| K335      | Közvetített szolgáltatások                                          | 2 500 000           | 800 000                | 545 050            |
| K336      | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                         | 37 324 875          | 35 591 075             | 35 590 472         |
| K337      | Egyéb szolgáltatások                                                | 977 000             | 1 327 000              | 1 285 042          |
| K341      | Kiküldetések kiadásai                                               | 66 000              | 257 000                | 250 113            |
| K351      | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi a          | 13 180 257          | 13 008 178             | 12 584 618         |
| K355      | Egyéb dologi kiadások                                               | 817 000             | 197 000                | 196 622            |
|           | <b>Dologi kiadások</b>                                              | <b>69 646 803</b>   | <b>66 452 924</b>      | <b>65 346 772</b>  |
| K63       | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                        | 4 665 054           | 2 044 054              | 1 995 240          |
| K67       | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi          | 1 259 565           | 606 165                | 538 720            |
|           | <b>Beruházások</b>                                                  | <b>5 924 619</b>    | <b>2 650 219</b>       | <b>2 533 960</b>   |
|           | <b>KIADÁS ÖSSZESEN</b>                                              | <b>311 254 766</b>  | <b>319 449 083</b>     | <b>317 160 785</b> |

Felcsúti Község Önkormányzati Hivatal  
2025.évi elszámolás

| Megnevezés                                                                                                                          | Összeg Ft-ban |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Céltámogatás terhére megvalósult kiadások (illetményalap emelés miatti különbözet: 25.418.329 Ft, Felcsút Önk.dologi:10.000.000 Ft) | 35 418 329    |
| Továbbszámlázott kiadások (545.050 Ft)és annak ÁFA összege (2.768 Ft)+ előző évi:15 000 Ft                                          | 562 818       |
| Előzőeken felüli kiadás                                                                                                             | 281 179 638   |
| Állami támogatások                                                                                                                  | 182 650 932   |
| Alapítványtól átvett pénzeszköz (77.568 Ft), kerekítési különbözet (2 Ft)                                                           | 77 570        |
| Óbarok Önkormányzat fix összegű hozzájárulása                                                                                       | 10 000 000    |
| Bodmér Község Önkormányzata fix összegű hozzájárulása                                                                               | 2 000 000     |
| Tabajd Község Önkormányzata fix összegű hozzájárulása                                                                               | 8 000 000     |
| Önkormányzatok által finanszírozandó                                                                                                | 78 451 136    |

| Települések                                                                              | Felosztandó költségek | Befizetések részletezése                                                |                                                                   |                    |              | 2025.12.31-ai maradvány | Éves elszámolás, önkormányzatokat terhelő összeg | Éves elszámolás, önkormányzatokat megillető összeg |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                                          |                       | Céltámogatás (illetményalap eltérítés miatti különbözet, dologi kiadás) | Lakosságszám-arányos befizetés, 2024. évi elszámolással korrigált | Befizetés összesen |              |                         |                                                  |                                                    |
| Felcsút: állami támogatások (általános működés és garantált bérminimum miatti támogatás) |                       |                                                                         | 182 650 932 Ft                                                    | 182 650 932 Ft     |              |                         |                                                  | 0 Ft                                               |
| Felcsút                                                                                  | 22 937 973 Ft         | 35 418 329 Ft                                                           | 23 449 391 Ft                                                     | 58 867 720 Ft      |              |                         |                                                  | 511 418 Ft                                         |
| Alsóúdoboz                                                                               | 17 699 342 Ft         |                                                                         | 18 392 853 Ft                                                     | 18 392 853 Ft      |              |                         |                                                  | 693 511 Ft                                         |
| Csabdi                                                                                   | 15 645 891 Ft         |                                                                         | 15 972 426 Ft                                                     | 15 972 426 Ft      |              |                         |                                                  | 326 535 Ft                                         |
| Vértessaca                                                                               | 22 167 930 Ft         |                                                                         | 22 526 752 Ft                                                     | 22 526 752 Ft      |              |                         |                                                  | 358 822 Ft                                         |
| Összesen                                                                                 | 78 451 136 Ft         | 35 418 329 Ft                                                           | 262 992 354 Ft                                                    | 298 410 683 Ft     | 1 890 286 Ft | 0 Ft                    | 1 890 286 Ft                                     |                                                    |

Lakosságszám  
(2025.01.01)

|            |               |
|------------|---------------|
| Település  |               |
| Felcsút    | 1 966         |
| Alsóúdoboz | 1 517         |
| Csabdi     | 1 341         |
| Vértessaca | 1 900         |
| összesen   | 6 724         |
|            | 22 937 973 Ft |
|            | 17 699 342 Ft |
|            | 15 645 891 Ft |
|            | 22 167 930 Ft |
|            | 78 451 136 Ft |