

Előterjesztés Vaszar Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 28–i ülésére

Tisztelt Képviselők!

Vaszar Község Önkormányzat 2025. évi zárszámadásának elfogadását megelőzően szükséges a Vaszari Közös Hivatal zárszámadásának elfogadása. Az előterjesztés erre vonatkozik.

Bevételek

A Közös Hivatal valamennyi bevételi forrása szinte 100 %-ban teljesült. A Vaszar Község Önkormányzata részére leutalt, közös hivatalt megillető állami támogatás (81.027 e Ft) teljes összegben átadásra került az intézmény részére.

Minden önkormányzat teljesítette a közös hivatal működéséhez kapcsolódó hozzájárulási kötelezettségét. Vaszar község 2.678 e Ft-tal, Gecse község 669 e Ft-tal, Takácsi község 12.807 e Ft-tal járult hozzá a működési kiadásokhoz. A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása 3.448 e Ft-tal járult hozzá a működéshez.

A bevételi előirányzatok között 1 e Ft kamatbevéttel kellett terveznünk, azonban a teljesítés csak 2 Ft volt, ez a teljesítés-előirányzat különbség torzítja az összesített teljesítési adatokat.

A tárgyidőszakban az előző évi szabad maradvány teljes összegben felhasználásra került, mely 2.259 e Ft volt.

Kiadások

A személyi juttatásoknál kifizetett 85.641 e Ft összeg a dolgozók alapilletményét, illetmény-kiegészítését, pótlékát, valamint a sajátos juttatásokat (a cafetéria elemeit) tartalmazza, itt a teljesítés szinte 100 %-os.

2025. július 1-től a központi költségvetés 5.733 e Ft támogatást biztosított a dolgozók kötelező illetményemelésére, melynek teljes összegét a bér, valamint a járulék költségek megemelésére fordítottunk. Az év végi állami támogatás elszámolása során az 5.733 e Ft támogatási összegből visszafizetésre került a központi költségvetésbe 516 e Ft. A visszafizetési kötelezettség abból származik, hogy azon időszakokban, amikor a dolgozók betegszabadságon vagy táppénzen voltak, kevesebb volt a bérköltségük, mint a megemelés előtti bruttó bér, ezáltal ezekben az időszakokban béremelést nem tudtunk kimutatni. Továbbá Vaszar, Gecse vonatkozásában a létszámcsökkentés is negatív hatással volt a mutató teljesülésére.

A visszafizetési kötelezettség a Takácsi dolgozók vonatkozásában 114 e Ft, Vaszar, Gecse vonatkozásában 402 e Ft. A 114 e Ft visszafizetést Takácsi községnek Vaszar község részére kell visszafizetnie a beszámoló elfogadását követően. A teljes összeget Vaszar község már a beszámoló benyújtásával egyidejűleg visszafizette.

A járulék költségek 100 %-ban teljesültek, mely a tárgy időszakban 11.674 e Ft költséget jelentett.

A dologi kiadások teljesítése 83,2 %. Az előirányzat és a teljesítés közötti eltérést az indokolja, hogy az egyes rovatokon fel nem használt előirányzatok az egyéb dologi kiadás rovatra átvezetésre kerültek.

Összességében az előirányzat nem került teljes mértékben felhasználásra. A fel nem használt előirányzat a 2026. évi eredeti költségvetésbe már beépítésre került.

A maradvány az alábbiak szerint kerül megosztásra az egyes önkormányzatok között:

adat/ezer Ft			
Megnevezés	Vaszar-Gecse	Takácsi	Összesen:
Kiadások teljesítése	66 295	35 690	101 985
Bevételek teljesítése	66 746	36 142	102 888
Maradvány	451	452	903

A Közös Hivatal zárszámadása Vaszar község zárszámadási rendeletébe épül be, annak képezi szerves részét, mint teljes jogkörű, önállóan gazdálkodó szerv.

Kérem a képviselőket, hogy a Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztésnek megfelelően fogadják el.

Vaszar, 2026. május 21.

Pfilfné Bagics Judit
jegyző

Vaszar Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2026.(V....) határozata

Vaszar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót

2.259 e Ft nyitó pénzkészlettel
+ 100.629 e Ft bevételi főösszeggel (pénzmaradvány nélkül)
- 101.985 e Ft kiadási főösszeggel,
903 e Ft záró pénzkészlettel elfogadja.

A maradvány 903 e Ft összegű, mely a 2026. évi költségvetésbe beépítésre került.

A zárszámadást a Képviselő-testület az 1., 2., 3., 4., 5. melléklet részletezése szerint elfogadja.

Felkéri a Képviselő-testület Vaszar Község polgármesterét, hogy a Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal zárszámadását Vaszar Község Önkormányzata zárszámadási rendeletében szerepeltesse.

Felelős: Mezei Zsolt polgármester

Határidő: Vaszar Község zárszámadásának elfogadása

A Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének lezárása

1. melléklet a .../2026.(V.....) határozathoz

	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)
E	Bevételek	Eredeti előirányzat (adat/ e Ft)	Módosított előirányzat (adat/ e Ft)	Teljesítés (adat/e Ft)	(%)
I.	Közös Hivatal finanszírozása				
I.1.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása kiegészítéssel, beszámítással korrigálva	75 295	81 028	81 028	100%
I.1.1.	Vaszar Község Önkormányzata	48 679	52 386	52 386	100%
I.1.2.	Gecse Község Önkormányzata	8 438	9 080	9 080	100%
I.1.3.	Takácsi Község Önkormányzata	18 178	19 562	19 562	100%
I.2.	Önkormányzatok és Feladatellátó hozzájárulása	19 602	19 602	19 602	100%
I.2.1.	Vaszar hozzájárulása (1596 fő)	2678	2678	2 678	100%
I.2.2.	Gecse hozzájárulása (394 fő)	669	669	669	100 %
I.2.3.	Takácsi hozzájárulása (808 fő)	12 807	12 807	12 807	100%
I.2.4.	Pápakörnyéki Feladatellátó Társulás hozzájárulása	3 448	3 448	3 448	100%
II.	Pénzmaradvány felhasználása	2 259	2 259	2 259	100%
II.1.	Kötelezettséggel terhelt maradvány	0	0	0	100%
II.2.	Szabad maradvány	2 259	2 259	2 259	100%
III.	Egyéb működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	-
IV.	Egyéb működési bevételek	0	0	0	-
V.	Kamat bevétel	0	1	0	-
I.+...+V.	Összes bevétel	97 156	102 890	102 889	100 %

2. melléklet a/2026.(V....) határozathoz

	Kiadások (A)	Eredeti előirányzat (B) (adat/ e Ft)	Módosított előirányzat (C) (adat/ e Ft)	Teljesítés (D) (adat/ e Ft)	% (E)
1.	Személyi juttatások	81 393	85 642	85 641	100 %
2.	Járadékok	10 859	11 675	11 674	100 %
3.	Dologi kiadások	4 904	5 380	4477	83.2 %
4.	Pénzeszközátadások	0	0	0	-
5.	Felhalmozási kiadások	0	193	193	-
6.	Összes kiadás	98 418	102 890	101 985	99.1 %

Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi mérlege

adat/ e Ft

Sorsz. (A)	ESZKÖZÖK (B)	Állományi érték	
		előző év (C)	tárgyév (D)
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0
2.	Szellemi termékek	0	0
3.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
4.	Immateriális javak összesen (1.+2.+3.):	0	0
5.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
6.	Gépek, berendezések és felszerelések	159	103
7.	Beruházások, felújítások	0	0
8.	Járművek	0	0
9.	Tárgyi eszközök összesen (5.+6.+7.+8.):	159	103
10.	Egyéb tartós részesedés	0	0
11.	Befektetett pénzügyi eszközök összesen (10.):	0	0
12.	Üzemeltetésre átadott eszközök:	0	0
13.	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök: (4.+9.+11.)	0	0
14.	Készletek	0	0
15.	Értékpapírok	0	0
16.	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (14.+15.)	0	0
17.	Pénztár, betétkönyv	91	238
18.	Forintszámlák	2 168	666
19.	Pénzeszközök összesen (17.+18.):	2 259	904
20.	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0
21.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
22.	Követelések (20.+21.)	0	0
23.	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0
24.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
25.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 418	1 007
26.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 299	1 299
27.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	16	16
28.	Felhalmozott eredmény	-4 237	-5 713
29.	Mérleg szerinti eredmény	-1 476	-2 532
30.	Saját tőke összesen (27.+29.):	-4 398	-6 930
31.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
32.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0
33.	Kötelezettségek (31.+32.)	0	0
34.	Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
35.	Passzív időbeli elhatárolások	6 816	7 937
36.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 418	1 007

A Vaszari Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi eredmény kimutatása

adat/ezer Ft

Sorsz. (A)	Megnevezés (B)	Előző időszak (C)	Tárgyidőszak (D)
1	Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	0	0
2	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0
3	Egyéb eredményszemléletű bevételek	92 470	100 630
4	Anyagjellegű ráfordítások	3 874	3 979
5	Személyi jellegű ráfordítások	89 368	98 436
6	Értékcsökkenési leírás	56	208
7	Egyéb ráfordítások	648	539
8	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (1+-2+3-4-5-6-7)	-1 476	-2 532
9	Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	0	0
10	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
11	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (9-10)	0	0
12	SZOKÁSOS EREDMÉNY (8+11)	-1 476	-2 532
13	Rendkívüli eredményszemléletű bevételek	0	0
14	Rendkívüli ráfordítások	0	0
15	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (13-14)	0	0
16	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (12+-15)	- 1 476	-2 532

A Közös Hivatal 2024 évi maradványának alakulása

adat/ezer Ft

Sorsz. (A)	Megnevezés (B)	Tárgyidőszak (C)
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei:	0
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai:	101 985
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege:	-101 985
4.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege:	102 888
5.	Alaptevékenység maradványa:	903
6.	Szabadon felhasználható maradvány:	903
7.	Kötelezettséggel terhelt maradvány:	0