

**ELŐTERJESZTÉS**

**Bak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. május 28. napján megtartásra kerülő soros, nyilvános Képviselő-testületi ülésére**

Előterjesztés tárgya: Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadása  
Előterjesztő: Salamon Henrietta jegyző  
Előterjesztés készítője: Szente 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 2025. évi gazdálkodásának éves helyzetéről.

**A költségvetés tárgyalása során a képviselő-testületek elfogadták a Közös Hivatal 2025. évi eredeti költségvetését 92.245.494 Ft összegben.**

Az év során költségvetési előirányzatokat a képviselő-testületek módosították, melyek alapján a Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzatának főösszege 106.139.494 Ft-ra módosult.**

A Közös Hivatal teljesített összes **bevétele 100.855.451 Ft**, amely az önkormányzati választások állami támogatásából, intézményfinanszírozásból és működési bevételből, valamint a 2024. évi pénzmaradvány elszámolásából tevődik össze.

A Közös Hivatal teljesített összes **kiadása 99.670.719 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 csak a napi működéshez szükséges költségek kerültek kifizetésre, figyelembe véve a takarékos gazdálkodást.

**A Közös Hivatal a 2025. évi maradványa 1.184.732 Ft.**

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

## Határozati javaslat

.../2026. (V. 28.) határozat

Bak Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi zárszámadását az előterjesztés szerint, 100.855.451,-Ft bevételi, 99.670.719,-Ft kiadási főösszeggel, 1.184.732,-Ft pénzmaradvánnyal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Farkas Tamás Attila polgármester

Kérem a **Tisztelt Képviselő-testületet**, hogy a zárszámadásról szóló előterjesztést megvitatni és a **Közös Hivatal zárszámadását 100.855.451 Ft teljesített bevétellel, 99.670.719 Ft teljesített kiadással és 1.184.732 Ft maradvánnyal** elfogadni szíveskedjen.

Bak, 2026. április 22.

A circular official stamp of the Baki Közös Önkormányzati Hivatal. The stamp features a central emblem of a building with a clock tower, surrounded by the text "BAKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL" and a small star at the bottom. A blue ink signature is written over the stamp, and the name "Salamon Henrietta" and the title "jegyző" are printed below it.

Salamon Henrietta  
jegyző

## 2025. évi költségvetés

### Baki Közös Önkormányzati Hivatal

1. melléklet

Ft-ban

Sor- szám	Kiadások			
		eredeti előirányzat	módosított előirányzat	tény
<b>I.</b>	<b>Személyi juttatások (1+2)</b>	<b>74 764 084</b>	<b>86 310 584</b>	<b>82 305 546</b>
<b>1</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>74 159 084</b>	<b>84 979 084</b>	<b>80 984 046</b>
	Törvény szerinti munkabérek, illetmények	66 729 084	75 799 084	75 647 385
	Jubileumi jutalom	-	-	-
	Egyéb céljutalom	1 500 000	1 500 000	46 350
	Túlóra, helyettesítés	-	1 750 000	1 741 091
	Béren kívüli juttatások	1 850 000	1 850 000	1 752 814
	Ruházati költségtérítés	80 000	80 000	40 000
	Közlekedési költségtérítés	1 500 000	1 500 000	1 122 873
	Egyéb költségtérítés	-	-	-
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 500 000	2 500 000	633 533
<b>2</b>	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>605 000</b>	<b>1 331 500</b>	<b>1 321 500</b>
	Megbízási díj	605 000	1 260 000	1 250 000
	Egyéb külső személyi juttatások	-	71 500	71 500
<b>II.</b>	<b>Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás adó</b>	<b>11 286 410</b>	<b>11 830 410</b>	<b>10 483 380</b>
<b>III.</b>	<b>Dologi kiadások (3+..7)</b>	<b>6 195 000</b>	<b>7 998 500</b>	<b>6 881 793</b>
3	Szakmai anyag beszerzés	50 000	50 000	18 000
4	Üzemeltetési anyag beszerzés	1 400 000	1 728 500	1 369 701
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	600 000	600 000	510 849
6	Informatikai szolgáltatások	1 000 000	1 775 000	1 773 956
7	Karbantartás, kisjavítás	200 000	200 000	123 740
8	Szakmai szolgáltatás igénybevétele	200 000	200 000	20 000
9	Egyéb szolgáltatások igénybevétele	1 000 000	1 500 000	1 329 812
10	Kiküldetés	600 000	700 000	657 891
11	Előzetesen felszámított áfa	995 000	1 095 000	1 074 693
12	Egyéb dologi kiadások	150 000	150 000	3 151
<b>IV.</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Beruházások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IX.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)</b>	<b>92 245 494</b>	<b>106 139 494</b>	<b>99 670 719</b>
<b>X.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
13	Hiteltörlesztés áht-n kívülre	-	-	-
14	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	-	-	-
<b>XI.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (IX+X)</b>	<b>92 245 494</b>	<b>106 139 494</b>	<b>99 670 719</b>
<b>Költségvetési engedélyezett létszámkeret</b>		<b>12 fő</b>		

## 2025. 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>	-	-	-
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			
<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>1 050</b>	<b>2 104 585</b>	<b>1 118 227</b>
8	Szolgáltatások ellenértéke			
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		2 099 535	1 115 434
10	Tulajdonosi bevételek			
11	Ellátási díjak			
12	Kiszámlázott áfa			
13	Áfa visszatérülése			
14	Kamatbevételek	50	50	-
15	Egyéb működési bevételek	1 000	5 000	2 793
<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>1 050</b>	<b>2 104 585</b>	<b>1 118 227</b>
<b>IX.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>92 244 444</b>	<b>104 034 909</b>	<b>99 737 224</b>
22	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	860 728	935 193	935 193
23	Központi, irányító szervei támogatás	91 383 716	103 099 716	98 802 031
<b>X.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VIII+IX)</b>	<b>92 245 494</b>	<b>106 139 494</b>	<b>100 855 451</b>

## A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése - Pénzmaradvány

3. melléklet

Ft-ban	
1. Alaptevékenység költségvetési bevételei	1 118 227
2. Alaptevékenység költségvetési kiadásai	99 670 719
<b>3. I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)</b>	<b>- 98 552 492</b>
4. Alaptevékenység finanszírozási bevételei	99 737 224
5. Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	-
<b>6. II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)</b>	<b>99 737 224</b>
<b>7. A) Alaptevékenység maradványa (=+II)</b>	<b>1 184 732</b>
8. Vállalkozási tevékenység bevételei	-
9. Vállalkozási tevékenység kiadásai	-
<b>10. III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)</b>	<b>-</b>
11. Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	-
12. Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	-
<b>13. IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)</b>	<b>-</b>
<b>14. B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)</b>	<b>-</b>
<b>15. C) Összes maradvány (A+B)</b>	<b>1 184 732</b>
16. D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-
<b>17. E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>	<b>1 184 732</b>
F) Vállalkozási tevékenységet terhelő betéti kötelezettség	-
<b>18. (=Bx0,1)</b>	<b>-</b>
<b>19. G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)</b>	<b>-</b>

## VAGYONKIMUTATÁS

FORRÁSOK	Sorszám	Előző év	Ft-ban
			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	-15 382 207	-12 505 251
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	5	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	6	2 876 956	-859 745
<b>G) SAJÁT TŐKE (1+..+6)</b>	<b>7</b>	<b>-5 276 345</b>	<b>-6 136 090</b>
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	8	22 312	0
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>22 312</b>	<b>0</b>
<b>K) Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>12</b>	<b>7 277 576</b>	<b>8 333 577</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (7+11+12)</b>	<b>13</b>	<b>2 023 543</b>	<b>2 197 487</b>

## VAGYONKIMUTATÁS

ESZKOZOK	Sorszám	Előző év	Ft-ban
			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>104 600</b>	<b>29 005</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>104 600</b>	<b>29 005</b>
Forgalomképtelen	11	0	0
Korlátozottan forgalomképes	12	0	0
Üzleti	13	104 600	29 005
<b>3. Tenyészállatok (15+16+17)</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Forgalomképtelen	15	0	0
Korlátozottan forgalomképes	16	0	0
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	0	0
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	0	0
Üzleti	25	0	0
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZ ÖSSZESEN (1+5+22)</b>	<b>26</b>	<b>104 600</b>	<b>29 005</b>
<i>0-ra írt eszközök</i>	<i>27</i>	<i>2 141 238</i>	<i>2 141 238</i>

Készletek	28	0	0
Követelések	29	1 058 215	983 750
Értékpapírok	30	0	0
Pénzeszközök	31	860 728	1 184 732
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	32	0	0
<b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>33</b>	<b>1 918 943</b>	<b>2 168 482</b>
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>34</b>	<b>2 023 543</b>	<b>2 197 487</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 2025. évi költségvetése - Mérleg

### Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	104 600		29 005
A/II/3 Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	104 600		29 005
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b> (=A/II/1+A/II/2+A/II/3+A/II/4)	104 600		29 005
C/II/1 Forintpénztár	149 190		142 115
C/II/2 Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	149 190		142 115
C/II/3 Kincstáron kívüli forintszámlák	711 538		1 042 617
C/II/4 Forintszámlák (=C/II/1+C/II/2)	711 538		1 042 617
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II/1+...+C/II/4)	860 728		1 184 732
D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések	983 750		983 750
D/II/2 Adott előlegek	74 465		0
D/II/3 Követelés jellegű sajátos elszámolások	74 465		0
D) Követelések (=D/II/1+D/II/2+D/II/3)	1 058 215		983 750
E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0		0
E/II/5 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	0		0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II/1+E/II/2+E/II/3)	0		0
F/II/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/II/1+F/II/2+F/II/3)	0		0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 023 543		2 197 487
G/II/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	5 524 905		5 524 905
G/II/2 Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 704 001		1 704 001
G/II/3 Felhalmozott eredmény	-15 382 207		-12 505 251
G/II/4 Mérleg szerinti eredmény	2 876 956		-859 745
G) SAJÁT TÖKE (=G/II/1+...+G/II/4)	-5 276 345		-6 136 090
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	22 312		0
H) KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐEN ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II/1+...+H/II/9)	22 312		0
H/II/1 KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II/1+H/II/2+H/II/3)	22 312		0
J/II/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 277 576		8 333 577
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/II/1+J/II/2+J/II/3)	7 277 576		8 333 577
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	2 023 543		2 197 487

## Baki Közös Önkormányzati Hivatal - Pénzforgalom

		Ft-ban
1.	32. számlák nyitó egyenlege (+32)	149 190
2.	33. számlák nyitó egyenlege (+331-3318+332-3328)	711 538
<b>3.</b>	<b>Nyitó egyenleg összesen</b>	<b>860 728</b>
4.	Kiadások nyilvántartási ellenszámla egyenlege (-003)	- 99 670 719
5.	Bevételek nyilvántartási ellenszámla egyenlege (+005)	100 855 451
6.	Pénzmaradvány igénybevétel (-0981313)	- 935 193
7.	Adott előlegek számla forgalma (+/-3651)	- 74 465
8.	Túlfizetések (kiadás) számla forgalma (+/-36516)	-
9.	Forgótőke 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>Korrektív tételek összesen (=4+5+6-7-9+10+11+12)</b>	<b>324 004</b>
<b>15.</b>	<b>Záró egyenleg összesen (3+9)</b>	<b>1 184 732</b>
<b>16.</b>	<b>Záró egyenleg főkönyv szerint</b>	<b>1 184 732</b>