

R/159-68/2026.

B e s z á m o l ó

A Recski Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének teljesítéséről

Az önkormányzatok által - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján - megalkotásra kerülő zárszámadási rendeletek elfogadását megelőzően a képviselő-testületek elé terjesztem a Közös Hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló határozati-javaslatot és mellékleteit, valamint a szöveges beszámolót.

A közös hivatal költségvetése a 15/2025.(II.12.) számú határozat alapján került elfogadásra, melyből a Recski Hivatal költségvetése 92 993 297 Ft, a Parádsasvári Kirendeltség költségvetése 18 056 744 Ft.

A költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolókat a költségvetés szerkezetének megfelelően, teljesítési adatokkal kiegészítve kell elkészíteni.

A határozati javaslatához csatolt az 1. sz. melléklet a bevételek, a 2. sz. melléklet a kiadások alakulását mutatja be.

A KÖH bevétele 2025. évben 90,5 %-ra, míg kiadása 90,1 %-ra teljesült.

A bevételi források közül intézményi **működési bevétel** csak a Recski Kirendeltségnél került megtervezésre.

A továbbbszámlázott szolgáltatások értéke módosított előirányzata 190 976 Ft, a befolyt összeg 190 976 Ft, mely 100 %-os teljesítést jelent. Ezen bevételi előirányzat és teljesítés a továbbbszámlázott mobiltelefon szolgáltatást tartalmazza.

Szolgáltatások ellenértékének teljesítése 24 000 Ft, mely házasságkötések szolgáltatási díjából tevődik össze.

A *kiadások visszatérítésinek* teljesítése 78 036 Ft, a 2025. évben befolyt házasságkötések szolgáltatási díját, valamint kamatbevételt tartalmaz.

A **finanszírozási bevétel** két forrása az *előző évi maradvány igénybevétele* és az *irányító szervtől (Recski Önkormányzat) kapott támogatás*. Az előző évi maradvány igénybevétele a recski hivatal esetében 858 146 Ft. Az *irányító szervtől kapott támogatás* Parádsasvár esetében az irányító szervi támogatás teljesítése 100 %-os, Recsk esetében a teljesítés 88,7 %-os.

A KÖH kiadásai működési jellegűek, a kiemelt előirányzatok közül a személyi juttatás 95,7%-ra, a járulékok 90,8 %-ra, a dologi kiadások 75,2 %-ra teljesültek.

Parádsasvár költségvetési kiadásai között az aljegyző és gazdálkodási előadó személyi juttatása és járuléka, valamint a béren kívüli juttatás és annak járuléka szerepel. A dologi kiadások között a GDPR szolgáltatás és szolgáltatással összefüggő rendszergazdai feladatok ellátásához tartozó Parádsasvár Község Önkormányzati hozzájárulását tartalmazza.

Recsk költségvetési kiadásai között a jegyző és 6 fő köztisztviselő személyi juttatása és járuléka, valamint dologi kiadásként a székhely hivatal készletbeszerzése, kommunikációs kiadása és szakmai tevékenységet segítő szolgáltatása, valamint a Kossuth út 165. szám alatti ingatlan üzemeltetési kiadása szerepel.

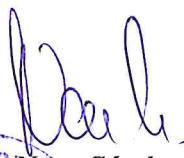
A felhalmozási kiadások között szerepel 1 db felújított számítógép beszerzése 61 000 Ft-ért.

A foglalkoztatottak létszámának alakulása a Recski Hivatalban a költségvetésben tervezettektől eltért, mert a 8 fő helyett 7 fő dolgozott, mivel a könyvelői állást nem sikerült betölteni.

A Parádsasvári Kirendeltségen a költségvetésben tervezettek szerint alakult (2 fő).

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót tárgyalja meg és fogadja el.

Recsk, 2026. április 22.



Nagy Sándor
polgármester

Határozati javaslat

_____/2026. (IV. ____) Önkormányzati határozat

_____/2026. (IV. ____) Önkormányzatának Képviselő-testülete a Recski Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtását a határozat melléklete szerinti tartalommal fogadja el.

1. A 2025. évi költségvetés teljesítését a következők szerint hagyja jóvá:

bevételi főösszeg	108 660 383 Ft
ezen belül:	
- működési célú bevétel	293 012 Ft
- felhalmozási célú bevétel	0 Ft
- finanszírozási bevétel	108 367 371 Ft
 kiadási főösszeg	 108 136 307 Ft
ezen belül:	
- működési célú kiadások	108 075 307 Ft
ebből:	
▪ Személyi juttatások kiadásai	75 199 518 Ft
▪ Munkaadókat terhelő járulékok	10 066 060 Ft
▪ Dologi kiadások	22 809 729 Ft
▪ Támogatás visszafiz.	0 Ft
▪ Szociálpolitikai juttatások	0 Ft
 - felhalmozási célú kiadások	 61 000 Ft
- finanszírozási kiadások	0 Ft

A Képviselő-testület a bevételi főösszeget az 1. sz. melléklet, a kiadási főösszeget az 2. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

2. A 2025. évi költségvetés teljesítése székhely hivatal és kirendeltség megbontásban:

Parádsasvári kirendeltség:	
bevételi főösszege:	18 753 700 Ft
kiadási főösszege:	18 753 700 Ft
Recski hivatal:	
bevételi főösszege:	89 906 683 Ft
kiadási főösszege:	89 382 607 Ft

3. A 3 sz. melléklet a 2025. évi pénzeszközök változását mutatja be, a 4 sz. melléklet a vagyonkimutatást tartalmazza.
4. A Képviselő-testület a 2025. évi maradványt **524 076 Ft** összegben hagyja jóvá. A maradvány elszámolást az 5. sz. táblázat tartalmazza.
5. A közös önkormányzati hivatal létszámkerete **10 fő**, 2025. évi **átlagos statisztikai állományi létszáma 9 fő**.

Határidő: 2026.

Felelős: Nagy Sándor polgármester, Holló Henrik polgármester

Nagy Sándor sk.
polgármester

Kalmárné Kovács Andrea sk.
jegyző

Recski Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételi előirányzatának teljesítése

1. sz. melléklet a ____/2026. (____) határozathoz

adatok Ft-ban

Bevételi források	Recsk				Parádsasvár				Összesen			
	Eredeti ei	Mód.előir.	Teljesítés	%	Eredeti ei.	Mód.ei	Teljesítés	%	Eredeti ei.	Mód.ei	Telj.	%
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről												
B11 Önkormányzatok működési támogatásai												
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei áh-n belülről												
- Országgyűlés, EU parlamenti, Önkormányzati, Nemzetiségi Önkormányzati választások támogatása												
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről												
B3 Közhatalmi bevételek												
- Igazgatási szolgáltatási díj	50 000	0	0	0,0					50 000	0	0	0,0
B4 Működési bevételek												
- Szolgáltatások ellenértéke	0	24 000	24 000	100,0					0	24 000	24 000	
- Közvetített szolgáltatások ellenértéke	240 000	190 976	190 976	100,0					240 000	190 976	190 976	100,0
- Kiszámlázott áfa									0	0	0	
- Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek									0	0	0	0,0
- Kiadások visszatér.	-	78 036	78 036	100,0					0	78 036	78 036	0,0
- Kerekítési különbözet (1 és 2 forintos érmék forgalomból történő kivonása miatt)									0	0	0	
B5 Felhalmozási bevételek												
B6 Működési célú átvett pénzeszközök												
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	290 000	293 012	293 012	100,0	0,0	0	0	0	290 000	293 012	293 012	100,0
B8 Finanszírozási bevételek												
1. Előző évi maradvány igénybevétele	0	858 146	858 146	100,0	0	0	0	0,0	0	858 146	858 146	100,0
2. Irányító szervtől kapott támogatás	92 703 297	100 127 991	88 755 525	88,6	18 056 744	18 753 700	18 753 700	100,0	110 760 041	118 881 691	107 509 225	90,4
Összesen (1 - 2)	92 703 297	100 986 137	89 613 671	88,7	18 056 744	18 753 700	18 753 700	100,0	110 760 041	119 739 837	108 367 371	90,5
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (B1-B8)	92 993 297	101 279 149	89 906 683	88,8	18 056 744	18 753 700	18 753 700	100,0	111 050 041	120 032 849	108 660 383	90,5

Recski Község Önkormányzati Hivatal 2025. évi kiadási előirányzatának teljesítése

Kormányzati funkciók		Költségvetési kiadások														2. sz. melléklet a/2026. (.....) határozathoz		adatok Riban		Engedélyezett kiadások
száma	neve	Személyi juttatás				Járulékok		Dologi		Hitel felvétel		Felhatalozási kiadás		Összesen		Telj.	Telj.	Telj.		
		Eredet. ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredet. ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredet. ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredet. ei.	Mód. ei.	Telj.	Eredet. ei.	Mód. ei.				Telj.	
11130	Önkormányzatigazgató	50 252 623	53 700 861	51 631 787	7 217 034	7 708 348	6 903 632	23 490 000	28 320 210	21 421 778	0	61 000	61 000	80 959 657	89 790 419	80 018 197	80 018 197	80 018 197	7	
111220	Adó kiigazítás, besz.	9 733 500	9 383 500	8 110 609	1 300 140	1 300 140	1 078 871	1 000 000	630 220	0	0	0	0	12 033 640	11 313 860	9 189 540	9 189 540	9 189 540	1	
11360	Más szerv részére végzett pénzügyi-üzemeltetési, egyéb szolg.	0	0	0	0	0	0	0	174 870	174 870	0	0	0	0	0	174 870	174 870	174 870	0	
11130	Önkormányzatigazgató	50 986 123	63 084 361	50 742 456	8 517 174	9 008 488	7 982 503	24 490 000	29 125 300	21 596 648	0	61 000	61 000	92 993 297	101 279 149	89 382 607	89 382 607	89 382 607	2	
111220	Adó kiigazítás, besz.	14 882 344	15 457 062	15 457 062	1 989 056	2 083 557	2 083 557	1 185 344	1 213 081	1 213 081	0	0	0	18 056 744	18 753 700	18 753 700	18 753 700	18 753 700	0	
	Összesen:	74 868 467	78 541 423	75 199 518	10 506 230	11 092 045	10 066 060	25 675 344	30 338 381	22 809 729	0	61 000	61 000	111 050 041	120 032 849	108 136 307	108 136 307	108 136 307	10	
				95,7			90,8			75,2							90,09			

Pénzeszközök változása 2025. évben

adatok: Ft-ban

Megnevezés	Önkormányzat összesen
Pénzkészlet tárgydőszak elején	
Költségvetési bankszámlák egyenlege	633 431
Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	145 925
Összesen:	779 356
Pénzforgalmi bevételek (+)	30 071 712
Pénzforgalmi kiadások (-)	30 269 782
Változások összesen:	-198 070
Pénzkészlet tárgydőszak végén	
Költségvetési bankszámlák egyenlege	305 281
Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	276 005
Összesen:	581 286

Intézmény: RECSK KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Törzsszáma: 805739
Nyomtatva: 2026.04.22

Vagyongkimutatás - 2025

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	A	466 725	153 896	33%
A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	A/I	7 000	6 672	95%
A/I/1 Vagyoni értékű jogok	A/I/1	7 000	6 672	95%
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	A/II	459 725	147 224	32%
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	459 725	147 224	32%
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	C	779 356	581 286	75%
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	C/II	145 925	276 005	189%
C/II/1 Forintpénztár	C/II/1	145 925	276 005	189%
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	C/III	633 431	305 281	48%
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	C/III/1	633 431	305 281	48%
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	D	256 686	120 686	47%
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	D/I	43 506	43 506	100%
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	D/I/4	43 506	43 506	100%
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	D/I/4a	40 635	40 635	100%
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	D/I/4d	2 871	2 871	100%
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	D/III	213 180	77 180	36%
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	D/III/1	213 180	77 180	36%
D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	D/III/1c	37 280	37 280	100%
D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	D/III/1d	39 900	39 900	100%
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	D/III/1e	136 000	0	0%

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)		1 502 767	855 868	57%
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	G	-4 441 581	-6 362 298	143%
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai.	G/III	74 776	74 776	100%
G/IV Felhalmozott eredmény	G/IV	-4 508 516	-4 516 357	100%
G/VI Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-7 841	-1 920 717	24496%
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	H	159 790	281 438	176%
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	H/I	25 400	25 400	100%
H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	H/I/3	25 400	25 400	100%
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	H/II	0	121 648	0%
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	H/II/3	0	121 648	0%
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	H/III	134 390	134 390	100%
H/III/1 Kapott előlegek	H/III/1	134 390	134 390	100%
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	J	5 784 558	6 936 728	120%
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	J/2	5 784 558	6 936 728	120%
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)		1 502 767	855 868	57%

2025. évi Maradvány elszámolása

2025. évi költségvetési maradvány Közös Önkormányzati Hivatal **524 076,- Ft**

Kötelezettséggel terhelt maradvány **0,- Ft**

Maradvány felhasználás engedélyezése

2025. évi maradvány felhasználás dologi kiadásra, beruházásra
Közös Önkormányzati Hivatal **524 076,- Ft**

Felhasználási kööttséggel terhelt maradvány mindösszesen **524 076,- Ft**

Recski Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési mérlege

adatok: Ft-ban

Működési célú bevételi előirányzatok		Működési, fenntartási kiadási előirányzatok		Különbözet
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Működési költségvetés kiadásai	75 199 518	
B11 Önkormányzatok működési támogatásai (kv.tv.2sz. melléklete)		K1 Személyi juttatások	10 066 060	
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belülről		K2 Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 809 729	
B3 Közhatalmi bevételek		K3 Dologi kiadások		
B4 Működési bevételek	293 012	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai		
B6 Működési célú átvett pénzeszközbevételek		K5 Egyéb működési célú kiadások		
		K506 Egyéb működési célú támogatások államh.kívülre, belültre		
		K506 Egyéb működési célú támogatások államh.kívülre(külf.)		
		K512 Tartalék		
Működési költségvetési bevételek összesen	293 012	Működési költségvetési kiadások összesen	108 075 307	-107 782 295
B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		K6 Beruházások	61 000	
B5 Felhalmozási bevételek		K7 Felújítások		
B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		K8 Egyéb felhalmozási célú támogatások államházt. belültre		
		Egyéb felhalmozási célú támogatások államházt. Kívülre	0	
		Fejlesztési céltartalék		
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	61 000	-61 000
Költségvetési bevételek összesen	293 012	Költségvetési kiadások összesen	108 136 307	-107 843 295
B8 Finanszírozási bevételek	108 367 371	K9 Finanszírozási kiadások		108 367 371
Bevételek mindösszesen	108 660 383	Kiadások mindösszesen	108 136 307	524 076