



Tiszajenő Község Polgármesterétől
5094. Tiszajenő, Vasút utca 11 sz.
Tel:56/434-234 Tel/Fax: 56/587-013
E-mail: info@tizajeno.hu

ELŐTERJESZTÉS

Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. május 27-én tartandó soron következő, nyílt együttes testületi ülésére

Tárgy: Előterjesztés a Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Közös Hivatal), mint költségvetési szerv teljes költségvetése a székhely település, Tiszajenő Község Önkormányzatának költségvetésében szerepel. Vezseny Község Önkormányzatának és Tiszavárkony Község Önkormányzatának költségvetésében a Közös Hivatal működésének költségeihez nyújtott támogatáson keresztül kapcsolódik, mely államháztartáson belüli támogatási kiadásként jelentkezik.

A fentiek alapján a Közös Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról az 1-5. mellékletek alapján az alábbiakban adunk számot.

Bevételek alakulása

A Közös Hivatal 2025. évi feladatainak végrehajtására az eredeti költségvetésben 144 936 187 Ft bevételt irányítottunk elő mely év közben 146 546 100 Ft-ra módosult.

A beszámolási időszakban a bevételek alakulásáról kiemelt előirányzat és jogcím szerinti megbontásban az **1. mellékletben** foglaltak alapján, míg szervezeti egység bontásban a **2. melléklet** szerint adunk számot.

A Közös Hivatal költségvetésnek módosítására év közben egy alkalommal került sor, a bevételi és kiadási fő összeg 1 609 913 Ft-tal emelkedett.

Az év közben fentiek hatására 146 546 100 Ft-ra módosult bevételi előirányzat 98,6 %-a teljesült.

A Közös Hivatal működéséhez Tiszajenő Községi Önkormányzat 21 675 094 Ft, Tiszavárkony Község Önkormányzata 15 232 760 Ft, Vezseny Község Önkormányzata 14 476 145 Ft támogatást nyújtott.

A Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal működéséről és fenntartásáról szóló Megállapodás (továbbiakban: Megállapodás) alapján a bevételek és kiadások a csatolt mellékletek szerint alakultak.

Tiszavárkony Község Önkormányzata, valamint Vezseny Község Önkormányzata a támogatás összegét Tiszajenő Községi Önkormányzat fizetési számlájára átutalta, amely összeg intézményfinanszírozás keretében átadásra került a Közös Hivatal részére.

A Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez igényelhető állami támogatást a Megállapodás szerint az önkormányzatok az alábbiak szerint osztják meg: Tiszajenő Községi Önkormányzatot illeti a tárgyévben a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez biztosított állami támogatás 46%-a, Tiszavárkony Község Önkormányzatát illeti az állami támogatás 27 %-a, Vezenseny Községi Önkormányzatot illeti az állami támogatás 27 %-a.

Az egyéb célhoz kötött források számbavétele a kiadás felmerülési helye szerint került megtervezésre.

Fentiek figyelembevételével a Közös Hivatal tényleges 144 429 168 Ft összegű bevétele a következők szerint oszlik meg:

- Tiszajenő 66 561 681 Ft, ebből: állami támogatás 40 196 025 Ft, Tiszavárkony 39 156 005 Ft ebből állami támogatás 23 593 320 Ft, Vezenseny 38 711 482 Ft ebből állami támogatás 23 593 320 Ft.

Kiadások alakulása

A Közös Hivatal működési kiadásainak alakulásáról kiemelt előirányzatonként és jogcímenként az **1. mellékletben** foglaltak szerint, valamint a **2. mellékletben** szervezeti egység bontásban adunk számot.

A Megállapodás 11.4. pontja alapján a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartása során a székhelyen és a kirendeltségeken felmerülő tényleges kiadásokat az adott kirendeltség önkormányzata viseli.

A Megállapodás 11.4.1-11.4.4 pontjai alapján került sor a településekre jutó ténylegesen felmerülő költségek felosztására.

Az intézmény működtetéséhez rendelkezésre álló 146 546 100 Ft módosított előirányzat 95,3 %-át használtuk fel a feladatok ellátása érdekében.

A **személyi juttatások** előirányzata 95,3 %-a, míg a **munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** előirányzata 94,3 %-a teljesült.

Az **alkalmazott létszám** a Kirendeltségeken és Tiszajenő Székhelyen is a tervezett előirányzat szerint alakult azzal, hogy 2025. augusztusában a Tiszavárkonyi Kirendeltségen a kirendeltségvezetői állást betöltöttük. A 15 fő éves átlagléttszámból 7 fő Tiszajenőn, 5 fő Vezensenyen, Tiszavárkonyon 3 fő került foglalkoztatásra.

A **dologi kiadásokra** elkülönített módosított előirányzat nyújtott fedezetet a felmerült kiadásokra. A módosított előirányzat 96,8 %-a került felhasználásra. Az elért megtakarítás a takarékos gazdálkodás eredménye.

A Közös Hivatal 2025. évi gazdálkodásának alakulását összegezve megállapítható, hogy a feladatellátásban fennakadás nem volt, bevételeink a felmerült kiadásokhoz megfelelő fedezetet nyújtottak. Az évet 4 801 104 Ft pénzkészlettel zártuk. A pénzeszközök változásáról a **3. melléklet** szerint adunk számot.

A 2025. évi költségvetési maradvány elszámolását a **4. melléklet** tartalmazza, intézmények szerinti bontásban. A maradvány megállapításához elvégeztük a tényleges költségvetési kiadások megosztását a Megállapodás szerint.

A 2025. évi költségvetési maradvány igénybevétele a Hivatal 2026. évi költségvetésének módosítást követően kerül átvezetésre, mellyel így a települések önkormányzati hozzájárulásának összegét kívánjuk csökkenteni, amennyiben az indokolt.

Az intézmény 2025. december 31-i fordulónapra vonatkozó mérlegének alakulásáról az **5. mellékletben** adunk számot.

Tisztelt Képviselő-testület !

Ennyiben kívántam számot adni a Közös Hivatal 2025. évi költségvetésének teljesítéséről a költségvetési maradvány jóváhagyásáról.

Tisztelettel kérem az előterjesztés és a csatolt határozati javaslat megvitatását és elfogadását.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t :

**Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2026. (.....) Kt. számú határozata**

A Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének teljesítéséről

Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló előterjesztést megtárgyalta, azt a szöveges értékelés és az 1-5. mellékletben foglaltaknak megfelelően tudomásul veszi.

A Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési maradványáról készült kimutatás szerint a 4 801 104 Ft maradvány igénybevételét a 4. melléklet szerint hagyja jóvá. A költségvetési maradvány elvonására, illetve visszatérítésére nem kerül sor, annak összege a 2026. évi önkormányzati hozzájárulás mérséklésére kerül figyelembe vételre.

A Képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy a Közös Hivatal beszámolóját jelen határozat alapján Tiszajenő Községi Önkormányzat 2025. évi zárszámadásába építse be.

Felelős: Puskás Béla Csaba polgármester
Határidő: folyamatos

Erről értesülnek:

- 1./ Képviselő-testület tagjai lakóhelyükön
- 2./ Puskás Béla Csaba polgármester helyben
- 3./ Szabó Ferenc polgármester Vezensy
- 4./ Hegedűs István polgármester Tiszavárkony
- 5./ Gyapjasné Sepsi Erzsébet jegyző helyben

Tiszajenő, 2026. május 5.


Puskás Béla Csaba
polgármester

1. számú melléklet Tiszajenő Községi Önkormányzat/2026. (.....) Kisz. határozatához
Tiszajenő Község Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételai és kiadásai

Forrásbontás

Szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat		Teljesítés	Kötelező feladat								Ezen belülr. ellátandó feladat			
		eredeti	módosított		Előirányzat		Teljesítés		Előirányzat		Teljesítés		Előirányzat		Teljesítés	
					eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított	eredeti	módosított				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
	Bevételek															
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	51 000	51 000	323 720							51 000	51 000	323 720			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke															
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke															
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke															
1.4.	Tulajdonosi bevételek															
1.5.	Ellátási díjak															
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó															
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése															
1.8.	Kamatbevételek	1 000	1 000								1 000	1 000				
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei															
1.10.	Egyéb működési bevételek	50 000	50 000	323 720							50 000	50 000	323 720			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)															
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei															
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről															
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson															
2.4.	2.3.-ból: EU támogatás															
2.5.	2.3.-ból: Önkormányzati hozzájárulása (2023. évi elmaradás)															
2.6.	2.3.-ból: Nemzeti választási tőrdíj															
3.	Közhatalmi bevételek															
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)															
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése ÁH-n belülről															
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson															
4.3.	- ebből EU-s támogatás															
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)															
5.1.	Immateriális javak értékesítése															
5.2.	Immateriális javak értékesítése															
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése															
6.	Működési célú átvett pénzeszközök															
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	51 000	51 000	323 720							51 000	51 000	323 720			
9.	Felhalmozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	144 895 187	146 495 100	144 105 448							144 895 187	146 495 100	144 105 448			
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	5 338 785	5 338 783	5 338 784							5 338 785	5 338 783	5 338 784			
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele															
9.3.	Irányítói szervi támogatás	139 546 402	141 156 317	138 766 664							139 546 402	141 156 317	138 766 664			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	144 936 187	146 546 100	144 429 168							144 936 187	146 546 100	144 429 168			
Kiadások																
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	144 936 187	146 546 100	139 628 064							144 936 187	146 546 100	139 628 064			
1.1.	Személyi juttatások	106 547 400	109 477 400	105 056 627							123 051 932	123 775 062	117 906 341			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 244 257	13 716 841	13 116 804							15 370 241	15 452 024	14 577 412			
1.3.	Dologi kiadások	7 360 000	8 027 996	6 948 032							6 514 014	7 319 014	7 084 311			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai															
1.5.	Egyéb működési célú kiadások															
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)															
2.1.	Beruházások															
2.2.	Felújítások															
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások															
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai															
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	144 936 187	146 546 100	139 628 064							144 936 187	146 546 100	139 628 064			

2. melléklet Tiszajenő Községi Önkormányzat/2026. (.....) Kt. sz. határozathoz
Tiszajenő Községi Önkormányzat Hivatal 2025. évi bevételi és kiadási szerzereti egység bonafában

Főnyban

Szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat		Teljesítés	Tiszajenő székhely								Ezen belüli			
		eredeti	módosított		Tiszajenő székhely		Tiszarárhony Kirendeltség		Tiszajenő Kirendeltség		Veszény Kirendeltség					
					eredeti	módosított	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés	Teljesítés	eredeti	módosított	eredeti	módosított		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
	Bevételek															
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	51 000	51 000	323 720	51 000	51 000	323 720	-	-	-	-	-	-			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke															
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke															
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke															
1.4.	Tulajdonosi bevételek															
1.5.	Ellátási díjak															
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó															
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése															
1.8.	Kamatbevételek	1 000	1 000	4	1 000	1 000	4									
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei															
1.10.	Egyéb működési bevételek	50 000	50 000	323 716	50 000	50 000	323 716									
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről															
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei															
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről															
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről															
2.4.	2.3-ból: EU támogatás															
2.5.	2.3-ból: Államháztartáson belülről															
2.6.	2.3-ból: Nemzeti költségvetésről															
3.	Közhatalmi bevételek															
4.	Rehabilitációs célú támogatások államháztartáson belülről															
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről															
4.2.	Egyéb rehabilitációs célú támogatások bevételei ÁH-n belülről															
4.3.	- ebből EU-s-támogatás															
5.	Rehabilitációs bevételek (5.1.+...+5.3.)															
5.1.	Immateriális javak értékesítése															
5.2.	Immateriális javak értékesítése															
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése															
6.	Működési célú átvett pénzeszközök															
7.	Rehabilitációs célú átvett pénzeszközök															
8.	Működési bevételek összesen (1.+...+7.)	51 000	51 000	323 720	51 000	51 000	323 720	-	-	-	-	-	-			
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	144 885 187	146 495 100	144 105 448	65 048 068	68 627 613	66 237 961	42 141 981	39 156 005	39 156 005	37 695 138	38 711 482	38 711 482			
9.1.	Központosított maradvány-jelnyelvények	5 338 785	5 338 783	5 338 784	2 453 841	4 366 841	4 366 842	1 441 472	329 925	329 925	1 441 472	642 017	642 017			
9.2.	Vállalkozási maradvány-jelnyelvények															
9.3.	Tárvény szerinti támogatás	139 546 402	141 156 317	138 766 664	62 594 227	64 260 772	61 871 119	40 700 509	38 826 080	38 826 080	36 253 666	38 069 465	38 069 465			
9.3.1.	Önkormányzati Hivatal működésének állami támogatása	86 000 382	87 382 655	87 382 655	39 387 776	40 196 025	40 196 025	23 236 303	23 593 320	23 593 320	23 236 303	23 593 320	23 593 320			
9.3.2.	Önkormányzatok működésének hozzájárulása	53 486 020	53 773 661	51 383 999	23 004 451	24 064 746	21 675 094	17 464 206	15 232 760	15 232 760	13 017 363	14 476 145	14 476 145			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	144 936 187	146 546 100	144 429 168	65 099 068	68 678 613	66 561 681	42 141 981	39 156 005	39 156 005	37 695 138	38 711 482	38 711 482			
Kiadások																
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	144 936 187	146 546 100	139 628 064	65 099 068	68 678 613	64 484 459	42 141 981	39 156 005	35 774 191	37 695 138	38 711 482	39 369 414			
1.1.	Személyi juttatások	123 051 932	123 775 062	117 966 341	53 287 152	55 842 301	51 849 483	36 281 220	33 649 581	31 799 812	33 383 560	34 282 980	34 317 046			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 370 241	15 452 024	14 571 412	6 667 416	6 986 612	6 361 327	4 584 778	4 230 441	3 754 869	4 118 047	4 234 971	4 461 216			
1.3.	Dologi kiadások	6 514 014	7 319 014	7 084 311	5 044 300	5 849 300	6 273 649	1 275 983	1 275 983	219 510	193 531	193 531	591 132			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai															
1.5.	Egyéb működési célú kiadások															
2.	Rehabilitációs költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)															
2.1.	Beruházások															
2.2.	Rehabilitációs célú kiadások															
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások															
3.	KIAADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	144 936 187	146 546 100	139 628 064	65 099 068	68 678 613	64 484 459	42 141 981	39 156 005	35 774 191	37 695 138	38 711 482	39 369 414			

3. melléklet Tiszajenő Községi Önkormányzat/2026. (.....) Kt. számú határozatához

Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal pénzeszközének 2025. évi változása

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Összesen
1.	Pénzkészlet 2025. január 1-jén	5 338 784
2.	• Bankszámlák egyenlege	5 338 784
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	
4.	Pénzeszközök változása:	-537 680
	Bevétel	14 459 548
	Kiadás	-14 997 228
5.	Záró pénzkészlet 2024. december 31-én	4 801 104
6.	• Bankszámlák egyenlege	4 801 104
7.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	

4. melléklet Tiszajenő Községi Önkormányzat/2026. (.....) Kt. számú határozatához

Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetési maradványának jóváhagyása

Forintban!

Megnevezés	I. Tiszajenő Székhely*	II. Tiszavárkony Kirendeltség*	III. Vezseny Kirendeltség*	Összesen
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	323 720			323 720
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	64 484 459	35 774 191	39 369 414	139 628 064
03 I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	- 64 160 739	- 35 774 191	- 39 369 414	- 139 304 344
04 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	66 237 961	39 156 005	38 711 482	144 105 448
05 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai				-
06 II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	66 237 961	39 156 005	38 711 482	144 105 448
07 A) Alaptevékenység maradványa (=±II±III)	2 077 222	3 381 814	657 932	4 801 104
08 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei				-
09 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai				-
10 III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-	-	-	-
11 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei				-
12 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai				-
13 IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-	-	-	-
14 B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	-	-	-	-
15 C) Összes maradvány (=A+B)	2 077 222	3 381 814	657 932	4 801 104
16 D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-	-	-	-
17 E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	2 077 222	3 381 814	657 932	4 801 104
18 F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség				-
19 G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	-	-	-	-
20 Maradvány tervezett igénybevétele	2 077 222	3 381 814	657 932	4 801 104

* A Közös Hivatal feladatellátásáról szóló 2025-ben érvényes megállapodás szerint elvégzett költség és bevétel megosztás alapján

Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatal**2025. évi könyvviteli mérlege**

Forintban

Sorszám	Megnevezés	2024. év	2025 év
I. Immateriális javak összesen:			
	1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
	2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		
	3. Tenyészállatok		
	4. Beruházások, felújítások		
	5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
II. Tárgyi eszközök összesen:			
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen:			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök összesen:			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			
I. Készletek összesen:			
II. Értékpapírok összesen:			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN			
	I. Hosszú lejáratú betétek		
	II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
	III.. Forintszámlák	5 338 784	4 801 104
	IV. Devizaszámlák		
	V. Idegen pénzeszközök		
C) Pénzeszközök összesen:			
	I. Költségvetési évben esedékes követelések	2 066 000	2 066 000
	II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	-	
	III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	-	
D) KÖVETELÉSEK			
		2 066 000	2 066 000
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
		48 534	48 534
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:			
		7 453 318	6 915 638
Sorszám	Megnevezés		
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke			
II. Nemzeti vagyon változásai			
	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	531 298	531 298
	IV. Felhalmozott eredmény	4 578 170	5 839 824
	V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
	VI. Mérleg szerinti eredmény	1 261 654	- 11 352 567
G) SAJÁT TŐKE			
	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	-	154
	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	200 794	164 793
	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolásoka	-	-
H) KÖTELEZETTSÉGEK			
		200 794	164 947
I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			
J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			
K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK			
		881 402	11 732 136
FORRÁSOK ÖSSZESEN:			
		7 453 318	6 915 638