

**ELŐTERJESZTÉS**

**Tárgy:** Kübekházi Közös Önkormányzati  
Hivatal 2023. évi költségvetésének  
végrehajtására vonatkozó zárszámadása

**Klárafalva Községi Önkormányzat  
Képviselő-testülete**

**Klárafalva**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a és a Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testület 87/2014. (XII. 2.) önkormányzati határozattal elfogadott „Módosított Megállapodás közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról” 5./ d, pontja alapján Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testületének el kell fogadnia a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését és a költségvetés végrehajtására vonatkozó zárszámadást.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. §-a alapján a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal székhely önkormányzata, Kübekháza Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023. (II. 15.) önkormányzati rendelete tartalmazza (11. számú melléklet) a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételi és kiadási előirányzatait 133.930.422 Ft összeggel, melyet Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 3/2023. (II. 15.) határozatával fogadott el.

Az év során többször került módosításra a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése, évközben kapott állami támogatás, pályázati támogatás, községek támogatása, illetve közhatalmi bevételek miatt, így a 2023. évi költségvetés módosított bevételi és kiadási előirányzata 139.662.441 Ft-ra módosult.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a alapján a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadása a Kübekháza Községi Önkormányzat zárszámadási rendelete részét képezi, amelyet a mellékelt határozati formában Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testületének is jóvá kell hagyni.

A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásának főbb számai a következők:

| MEGNEVEZÉS                     | BEVÉTELEK             | KIADÁSOK              |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Eredeti előirányzat            | 133.930.422 Ft        | 133.930.422 Ft        |
| Módosított előirányzat         | 139.662.441 Ft        | 139.662.441 Ft        |
| <b>Teljesítés</b>              | <b>141.918.319 Ft</b> | <b>133.617.000 Ft</b> |
| Teljesítés/Mód. ei. %-ában     | 101,62 %              | 95,67 %               |
| <b>Költségvetési maradvány</b> | <b>8.301.319 Ft</b>   |                       |

Kübekháza, 2024. május .

Tisztelettel:

Borkáné dr. Gulyás Zsuzsa  
jegyző megbízásából

Papdiné Megyeri Csilla  
aljegyző sk.

**Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
6773 Klárafalva, Kossuth u. 171.

    /2024. (V. 23.) önkormányzati határozat

**Tárgy:** Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadás

**HATÁROZATI JAVASLAT**

Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-ra és a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal megalakításáról és fenntartásáról szóló Megállapodást módosító 87/2014. (XII. 2.) önkormányzati határozatra figyelemmel, az alábbiak szerint elfogadja a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadását:

1. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadás főösszegei:
  - a) Bevételek teljesítésének főösszege: 141.918.319 Ft
  - b) Kiadások teljesítésének főösszege: 133.617.000 Ft
  - c) Költségvetési maradvány összege: 8.301.319 Ft
2. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadásának kiemelt előirányzatok és kormányzati funkciók szerinti bontásban a határozat **1. melléklete** tartalmazza.
3. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadás pénzeszközök változásának bemutatását a határozat **2. melléklete** tartalmazza.
4. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadás vagyonkimutatását a határozat **3. melléklete** tartalmazza.
5. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadása beépül Kübekháza Községi Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletébe.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Papdiné Megyeri Csilla aljegyző

**Határozatról értesítést kap:**

1. Boros Zsolt Mihály polgármester, Helyben
2. Papdiné Megyeri Csilla aljegyző, 6755 Kübekháza, Petőfi tér 2.
3. Somodi Tünde gazdálkodási ügyintéző, Helyben
4. Irattár

Klárafalva, 2024. május 15.

**Boros Zsolt Mihály**  
polgármester

Kübekházi Község Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadása kiemelt előirányzatok és kormányzati funkciók szerinti bontásban

Működési költségvetési bevételi előirányzatok

| Bevételek                                  |    |                                                                     |  |  |  | 2023.évi<br>eredeti ei. | 2023. 08.<br>módosított ei. | 2023. 11.<br>módosított ei. | 2024. 02.<br>módosított<br>ei. | 2024. 02.<br>módosított<br>ei. |
|--------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------------------|--|--|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1.                                         | B1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                 |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                              | 0                              |
| 1.1                                        | B1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (cofog: 011130) |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                              | 0                              |
| 1.2.                                       | B1 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (cofog: 016010) |  |  |  |                         |                             |                             |                                |                                |
| 2.                                         | B3 | Közhatalmi bevételek                                                |  |  |  | 0                       | 135 000                     | 170 000                     | 190 000                        | 190 000                        |
| 3.                                         | B4 | Működési bevételek                                                  |  |  |  | 0                       | 5 000                       | 5 000                       | 5 000                          | 2 998                          |
| 4.                                         | B6 | Működési célú átvett pénzeszközök                                   |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                              | 0                              |
| MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: |    |                                                                     |  |  |  | 0                       | 140 000                     | 175 000                     | 195 000                        | 192 998                        |

Felhalmozási költségvetési bevételi előirányzatok

| Bevételek                                      |    |                                                         |  |  |  | 2023.évi<br>eredeti ei. | 2023. 08.<br>módosított ei. | 2023. 11.<br>módosított ei. | 2023. 12. 31.<br>módosított<br>ei. | 2023. 12. 31.<br>teljesítés |
|------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------------|--|--|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 6.                                             | B2 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| 7.                                             | B5 | Felhalmozási bevételek                                  |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| 8.                                             | B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                   |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: |    |                                                         |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |

Finanszírozási bevételi előirányzatok

| Bevételek                          |       |                                                                    |  |  |  | 2023.évi<br>eredeti ei. | 2023. 08.<br>módosított ei. | 2023. 11.<br>módosított ei. | 2023. 12. 31.<br>módosított<br>ei. | 2023. 12. 31.<br>teljesítés |
|------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|--|--|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 5.                                 | B8    | Finanszírozási bevételek                                           |  |  |  | 133 930 422             | 139 522 441                 | 139 522 391                 | 141 725 321                        | 141 725 321                 |
| 5.1.                               | B8131 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (cofog: 018030) |  |  |  | 3 771 000               | 3 771 474                   | 3 771 424                   | 3 771 424                          | 3 771 424                   |
| 5.2.                               | B816  | Központi, irányító szervi támogatás (cofog: 018030)                |  |  |  | 130 159 422             | 135 750 967                 | 135 750 967                 | 137 953 897                        | 137 953 897                 |
| 5.2.1.                             |       | ebből: állami támogatás                                            |  |  |  | 92 144 008              | 92 144 008                  | 92 144 008                  | 92 144 008                         | 92 144 008                  |
| 5.2.2.                             |       | bérkompenzáció                                                     |  |  |  | 0                       | 5 591 545                   | 5 591 545                   | 5 591 545                          | 5 591 545                   |
| 5.2.3.                             |       | települések hozzájárulása                                          |  |  |  | 38 015 414              | 38 015 414                  | 38 015 414                  | 40 218 344                         | 40 218 344                  |
| 5.2.3.1.                           |       | Kübekháza Községi Önk. (35 %)                                      |  |  |  | 13 305 395              | 13 305 395                  | 13 305 395                  | 15 508 325                         | 15 508 325                  |
| 5.2.3.2.                           |       | Tiszasziget Község Önk. (39 %)                                     |  |  |  | 14 826 011              | 14 826 011                  | 14 826 011                  | 14 826 011                         | 14 826 011                  |
| 5.2.3.3.                           |       | Ferencszállás Községi Önk. (14 %)                                  |  |  |  | 5 322 158               | 5 322 158                   | 5 322 158                   | 5 322 158                          | 5 322 158                   |
| 5.2.3.4.                           |       | Klárafalva Községi Önk. (12 %)                                     |  |  |  | 4 561 850               | 4 561 850                   | 4 561 850                   | 4 561 850                          | 4 561 850                   |
| Finanszírozási bevételek összesen: |       |                                                                    |  |  |  | 133 930 422             | 139 522 441                 | 139 522 391                 | 141 725 321                        | 141 725 321                 |
| BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE:               |       |                                                                    |  |  |  | 133 930 422             | 139 662 441                 | 139 697 391                 | 141 920 321                        | 141 918 319                 |

**Működési költségvetési kiadási előirányzatok**

|                                           |      |                                                                              |  |  |  | 2023.évi<br>eredeti ei. | 2023. 08.<br>módosított ei. | 2023. 11.<br>módosított ei. | 2023. 12. 31.<br>módosított<br>ei. | 2023. 12. 31.<br>teljesítés |
|-------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Kiadások                                  |      |                                                                              |  |  |  |                         |                             |                             |                                    |                             |
| 1.                                        | K1   | Személyi juttatások                                                          |  |  |  | 109 863 651             | 113 980 482                 | 113 980 482                 | 113 980 482                        | 112 500 129                 |
| 1.1.                                      |      | Személyi juttatások (cofog: 011130)                                          |  |  |  | 109 260 580             | 113 377 411                 | 113 377 411                 | 113 377 411                        | 111 897 058                 |
| 1.2.                                      |      | Személyi juttatások (cofog: 016010)                                          |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| 1.3.                                      |      | Személyi juttatások (cofog: 013210)                                          |  |  |  | 603 071                 | 603 071                     | 603 071                     | 603 071                            | 603 071                     |
| 2.                                        | K2   | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                 |  |  |  | 14 714 508              | 15 249 696                  | 15 284 646                  | 15 284 646                         | 14 729 323                  |
| 2.1.                                      |      | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (cofog: 011130) |  |  |  | 14 448 285              | 14 983 473                  | 15 018 423                  | 15 018 423                         | 14 463 100                  |
| 2.2.                                      |      | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (cofog: 016010) |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| 2.3.                                      |      | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (cofog: 013210) |  |  |  | 266 223                 | 266 223                     | 266 223                     | 266 223                            | 266 223                     |
| 3.                                        | K3   | Dologi kiadások                                                              |  |  |  | 8 920 000               | 10 000 000                  | 9 929 560                   | 12 152 490                         | 5 890 945                   |
| 3.1.                                      |      | Dologi kiadások (cofog: 011130)                                              |  |  |  | 8 920 000               | 10 000 000                  | 9 929 560                   | 12 152 490                         | 5 890 945                   |
| 3.2.                                      |      | Dologi kiadások (cofog: 016010)                                              |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| 3.3.                                      |      | Dologi kiadások (cofog: 013210)                                              |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| 4.                                        | K4   | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                               |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| 5.                                        | K5   | Egyéb működési célú kiadások                                                 |  |  |  | 432 263                 | 432 263                     | 432 263                     | 432 263                            | 432 263                     |
| 5.1.                                      | K506 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (018030)            |  |  |  | 432 263                 | 432 263                     | 432 263                     | 432 263                            | 432 263                     |
| 5.2.                                      | K512 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre                     |  |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: |      |                                                                              |  |  |  | 133 930 422             | 139 662 441                 | 139 626 951                 | 141 849 881                        | 133 552 660                 |

**Felhalmozási költségvetési kiadási előirányzatok**

| Kiadások                                      |    |                                  |  |  | 2023.évi<br>eredeti ei. | 2023. 08.<br>módosított ei. | 2023. 11.<br>módosított ei. | 2023. 12. 31.<br>módosított<br>ei. | 2023. 12. 31.<br>teljesítés |
|-----------------------------------------------|----|----------------------------------|--|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 7.                                            | K6 | Beruházások                      |  |  | 0                       | 0                           | 70 440                      | 70 440                             | 64 340                      |
| 8.                                            | K7 | Felújítások                      |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| 9.                                            | K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: |    |                                  |  |  | 0                       | 0                           | 70 440                      | 70 440                             | 64 340                      |

**Finanszírozási kiadási előirányzatok**

|                                   |    |                                       |  |  | 2023.évi<br>eredeti ei. | 2023. 08.<br>módosított ei. | 2023. 11.<br>módosított ei. | 2023. 12. 31.<br>módosított<br>ei. | 2023. 12. 31.<br>teljesítés |
|-----------------------------------|----|---------------------------------------|--|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| Kiadások                          |    |                                       |  |  |                         |                             |                             |                                    |                             |
| 6.                                | K9 | Működési célú finanszírozási kiadások |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |
| Finanszírozási kiadások összesen: |    |                                       |  |  | 0                       | 0                           | 0                           | 0                                  | 0                           |

|                            |  |  |  |  |                    |                    |                    |                    |                    |
|----------------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:</b> |  |  |  |  | <b>133 930 422</b> | <b>139 662 441</b> | <b>139 697 391</b> | <b>141 920 321</b> | <b>133 617 000</b> |
|----------------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|

**Pénzeszközök változása**  
**2023.12.31**  
**(adatok forintban)**

|    | Megnevezés                       | Előző időszak 2022.12.31. | Változás         | Tárgyidőszak 2023.12.31. |
|----|----------------------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|
| 1. | Lekötött bankbetétek             | 0                         | 0                | 0                        |
| 2. | Pénztárak, csekkek, betétkönyvek | 136 170                   | -115 870         | 20 300                   |
| 3. | Forintszámlák                    | 3 335 254                 | 4 705 765        | 8 041 019                |
| 4. | Devizaszámlák                    | 0                         | 0                | 0                        |
|    | <b>Összesen</b>                  | <b>3 471 424</b>          | <b>4 589 895</b> | <b>8 061 319</b>         |

**Vagyongkimutatás**  
**2023.12.31**  
**(adatok forintban)**

| Megnevezés                                                                                        | 2022.12.31       | 2023.12.31       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök</b>                                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| I. Immateriális javak                                                                             |                  |                  |
| II. Tárgyi eszközök                                                                               |                  |                  |
| 1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                                  |                  |                  |
| 2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                                   |                  |                  |
| 3. Tenyészállatok                                                                                 |                  |                  |
| 4. Beruházások, felújítások                                                                       |                  |                  |
| 5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                              |                  |                  |
| III. Befektetett pénzügyi eszközök                                                                |                  |                  |
| 1. Tartós részesedések                                                                            |                  |                  |
| 2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                                                 |                  |                  |
| 3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                                |                  |                  |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök                                                  |                  |                  |
| <b>B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök</b>                                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| I. Készletek                                                                                      |                  |                  |
| II. Értékpapírok                                                                                  |                  |                  |
| <b>C) Pénzeszközök</b>                                                                            | <b>3 471 424</b> | <b>8 061 319</b> |
| I. Lekötött bankbetétek                                                                           |                  |                  |
| II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek                                                              | 136 170          | 20 300           |
| III. Forintszámlák                                                                                | 3 335 254        | 8 041 019        |
| IV. Devizaszámlák                                                                                 |                  |                  |
| <b>A mérlegben szereplő eszközökön kívüli eszközök:</b>                                           |                  |                  |
| 1. Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök bruttó értéke (korlátozottan forgalomképes vagyon) | 699 233          | 749 895          |