

3. Napirend

Előterjesztés

Szentkozmadombja Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. február 9. napján megtartásra kerülő soros, nyilvános képviselő-testületi ülésére

Előterjesztés tárgya: A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése.

Előterjesztés készítője: Salamonné Györkös Anikó pénzügyi ügyintéző

Előterjesztő: Nagyné Varga Klára polgármester, Salamon Henrietta jegyző

Döntés módja: képviselő-testületi határozat

Tisztelt Képviselő-testület!

A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének megtárgyalásához szükséges információkat és adatokat az alábbi előterjesztés tartalmazza.

A közös önkormányzati hivatal finanszírozása 2026. évben:

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerinti 2026. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85.§ (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

A támogatásra a székhely önkormányzat – Bak – jogosult.

A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évben elismert hivatali létszáma 10,13 fő, a támogatás mértéke 9.280.000 Ft/fő/év, összesen kiegészítő támogatással együtt **110.291.274 Ft** állami támogatást kap Bak önkormányzata a közös hivatal működtetésére.

A hivatal tervezett pénzmaradványa **1.256.232 Ft**.

Önkormányzatok hozzájárulása a működéshez: **17.913.881 Ft**, ezen felül 3 fő jubileumi jutalomra lesz jogosult 2026-ban, ez járulékkal együtt **7.921.300 Ft** további kiadás, mely a működéshez szükséges hozzájáruláson felül fizetendő akkor, amikor a kifizetés megtörténik.

A 2026. évi országgyűlési választásokkal kapcsolatosan tervezésre került **10.000.000 Ft** kiadás, mely a választás lebonyolításában részt vevők személyi juttatásaiból, azok járulékaiból és dologi kiadásokból áll. Ezen kiadások fedezetére ugyanakkora összegben áht-n belüli pénzeszközátvétel került tervezésre, mivel a költségeket az állam 100%-ban megtéríti.

A számok csak tájékoztató jellegűek, egyelőre nincs információnk a pontos összegekről.
Így a Baki Önkormányzati Hivatal költségvetésének bevételi főösszege **147.382.687 Ft.**

A közös önkormányzati hivatal kiadásai 2026. évben:

2026. évben a kiadások meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik.
A munkabéreket 2026. január 1-től minimum 15%-kal kötelező megemelni, erre az állami támogatáson belül kötelezően 23.679.132 Ft-ot kell elkölteni. A tervezetben ezen emelt összegekkel kerültek be már a bérek.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria juttatásának keretét a költségvetési törvény és a Kttv. szabályozza. Ennek alapján a juttatás összege az illetményalap ötszöröse, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, am munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

Személyi juttatások között került tervezésre a közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek alábbi juttatásai:

- alapilletmény
- jubileumi jutalom
- munkába járás térítése
- béren kívüli juttatások
- egyéb személyi juttatások

Dologi kiadások:

- továbbképzés költségei
- irodaszer, nyomtatvány, szakkönyv
- információ biztonság
- telefon, internet, egyéb kommunikációs szolgáltatás díja
- áfa

A hivatal kiadásait az előterjesztés 1. sz. melléklete, bevételeit a 2. sz. melléklete tartalmazza.

A dologi kiadások tervezés a 2025. évi teljesítési adatok figyelembevételével történt.

2026-ban a kiadások egy részére – **17.913.881 Ft** - nem nyújt fedezetet a költségvetési támogatás és a pénzmaradvány, így a hivatal fenntartó önkormányzatoknak hozzá kell járulni az alábbiak szerint a hivatal zökkenőmentes működéséhez.

Az alábbi táblázat tartalmazza, hogy (a jubileumi jutalom kiadásait leszámítva) az egyes önkormányzatoknak mennyi a lakosságszám arányos hozzájárulása a hivatal fenntartásához. A három nagyobb önkormányzatnak ez a hozzájárulás meglehetősen magas, a három kisebb önkormányzatnak pedig aránytalanul kevés. Javasolnám a polgármestereknek, hogy ezt az elosztást alapul véve a három kisebb település vállaljon valamennyivel nagyobb mértékű kiadást, mivel a hivatal által nekik végzett munkával nincs arányban a rájuk jutó hozzájárulás, mivel nagyon alacsony a lakosságszámuk. (Ugyanúgy kell a kis településeknek 12 pm-infot, 4 mérlegjelentést, beszámolót, költségvetést készíteni, a pályázataik elkészítésben, lebonyolításában, elszámolásában is számíthatnak a hivatal dolgozóira stb.)

		adatok Forintban	
	lakosságszám	hozzájárulás éves	havi
Bak	1606	9 337 944	778 162
Csertalakos	41	238 391	19 866
Gutorföldre	888	5 163 197	430 266
Pusztaszentlászló	559	3 250 256	270 855
Szentkozmadombja	74	430 266	35 856
Szentpéterföldre	129	750 059	62 505

Határozati javaslat:

.../2026. (II. 12.) képviselő-testületi határozat

Szentkozmadombja Község Önkormányzata a Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: Azonnal.

Felelős: Nagyné Varga Klára polgármester, Salamon Henrietta jegyző

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján fogadják el a Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését.

Bak, 2026. február 4.


 Salamon Henrietta
 jegyző



2026. évi költségvetés

Baki Közös Önkormányzati Hivatal

1.sz.melléklet

Ft-ban

Sor- szám	Kiadások	eredeti előirányzat		
		kötelező feladatellátás	választás	összesen
I.	Személyi juttatások (1+2)	114 936 687	6 950 000	121 886 687
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	114 936 687	-	114 936 687
	Törvény szerinti munkabérek, illetmények	104 326 687		104 326 687
	Jubileumi jutalom	7 010 000		7 010 000
	Egyéb céljutalom			-
	Béren kívüli juttatások	1 800 000		1 800 000
	Ruházati költségtérítés			-
	Közlekedési költségtérítés	1 200 000		1 200 000
	Egyéb költségtérítés			-
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	600 000		600 000
2	Külső személyi juttatások	-	6 950 000	6 950 000
	Munkavégzésre irányuló, egyéb jogv. nem saját foglalkoztatottnak kifizetett juttatás		6 600 000	6 600 000
	Egyéb külső személyi juttatások		350 000	350 000
II.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás adó	14 900 000	800 000	15 700 000
III.	Dologi kiadások (3+..7)	7 346 000	2 250 000	9 596 000
3	Szakmai anyag beszerzés	20 000		20 000
4	Üzemeltetési anyag beszerzés	1 500 000	800 000	2 300 000
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	520 000		520 000
6	Informatikai szolgáltatások	1 800 000		1 800 000
7	Karbantartás, kisjavítás	200 000		200 000
8	Kiküldetés	700 000		700 000
9	Egyéb szolgáltatások igénybevétele	1 500 000	1 000 000	2 500 000
10	Előzetesen felszámított áfa	1 100 000	450 000	1 550 000
11	Egyéb dologi kiadások	6 000		6 000
IV.	Beruházások	200 000		200 000
IX.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	137 382 687	10 000 000	147 382 687
X.	Finanszírozási kiadások			-
13	Hiteltörlesztés áht-n kívülre			-
14	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			-
XI.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IX+X)	137 382 687	10 000 000	147 382 687
Költségvetési engedélyezett létszámkeret		10 fő		

2026. évi költségvetés

Baki Közös Önkormányzati Hivatal

2.sz.melléklet

Ft-ban

Sor-szám	Bevételek	eredeti előirányzat		
		kötelező feladatellátás	választás	összesen
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről (1+2)	-	10 000 000	10 000 000
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		10 000 000	10 000 000
II.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről			-
III.	Közhatalmi bevételek (3+..7)		-	-
3	Vagyoni típusú adók			-
4	Értékesítési és forgalmi adók			-
5	Gépjármű adó			-
6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			-
7	Egyéb közhatalmi bevételek			-
IV.	Működési bevételek (8+..+15)	-	-	-
8	Szolgáltatások ellenértéke			-
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			-
10	Tulajdonosi bevételek			-
11	Ellátási díjak			-
12	Kiszámlázott áfa			-
13	Áfa visszatérülése			-
14	Kamatbevételek			-
15	Egyéb működési bevételek			-
V.	Felhalmozási bevételek (16+17)	-	-	-
16	Ingatlanok értékesítése			-
17	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			-
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök (18+19)	-	-	-
18	Működési célú kölcsön visszatérülése			-
19	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			-
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (20+21)	-	-	-
20	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése			-
21	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			-
VIII.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-	10 000 000	10 000 000
IX.	Finanszírozási bevételek	137 382 687	-	137 382 687
22	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 256 232		1 256 232
23	Központi, irányító szervek támogatás	136 126 455		136 126 455
X.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VIII+IX)	137 382 687	10 000 000	147 382 687