

ELŐTERJESZTÉS

Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2026. szeptember 30. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének I. módosítása

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Gáspár-Németh Dóra Noémi pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta: Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

Tisztelt Képviselő-testületek!

Hajmáskér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 10/2026. (II.25.) sz. határozatával, Sóly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete pedig a 7/2026. (II.25.) sz. határozatával fogadta el a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését.

Az államháztartásról szóló törvény évközi változása érinti a költségvetési rendelet mellékleteinek szerkezetét: Az Áht. 23.§ (5) bekezdés alapján: A költségvetési rendelet részletesen bemutatja a tárgyévet megelőző év rendelkezésére álló tényadatának feltüntetése mellett azonos szerkezetben, átlátható módon és észszerű részletezettséggel a tárgyévi előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások összecsokorított változásait, valamint annak – szükségességének oka szerinti – indokait és tervezett hatását is. Ennek megfelelően külön oszlopban kerül bemutatása a kiadások és a bevételek táblázatban az előző évi tényadat.

A hivatali igazgatási feladatok ellátása vonatkozásában a módosított előirányzatokat jelen előterjesztés 1-7. mellékletei tartalmazzák.

Képviselő-testületi hatáskörben javasolt előirányzat-módosítások:

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal

1. A központi irányítószervi támogatás és a személyi juttatások előirányzata 2.560.000 Ft-tal emelkedik az otthontámogatás miatt.
2. A 2026. évi országgyűlési választás miatt a működési célú támogatás 4.431.070 Ft emelkedik és a következő előirányzatokra kerül szétosztásra:
 - 3.912.077 Ft a személy juttatásokra,
 - 518.993 Ft a dologi kiadásokra.

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszege az I. módosítás után 135.689.750 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 135.689.750 Ft bevételi előirányzattal, és 135.689.750 Ft kiadási előirányzattal.

A Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal létszámkerete 11 fő, melyből 11 fő köztisztviselő.

Kérem a Képviselő-testületeket az előterjesztés megvitatására, és a határozat-tervezet elfogadására.

Hajmáskér, 2026. szeptember 25.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hajmáskér határozati javaslat:

.../2026.(...) határozat:

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő Testülete elfogadja a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Sóly határozati javaslat:

.../2026. (.....) határozat

Sóly Község Önkormányzata Képviselő Testülete elfogadja a Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosítását (melléklet szerint).

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

adatok Ft-ban

sor	Bevételi jogcím	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal		
		2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>
1	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	3 465 055	7 896 125
2	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0
3	B3 Közhatalmi bevételek	0	0	0
4	B4 Működési bevételek	405 763	80 000	85 000
5	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0
6	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
7	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	405 763	3 545 055	7 981 125
9	B8 Finanszírozási bevételek	110 460 947	125 148 625	127 708 625
10	B813 Előző évi maradvány	1 638 750	10 189 557	10 189 557
11	B816 Központi, irányító szervi támogatás	108 822 197	114 959 068	117 519 068
12	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	110 866 710	128 693 680	135 689 750

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

adatok Ft-ban

sor	Kiadási jogcím	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal		
		2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>
1	K1 Személyi juttatások	77 428 963	102 409 352	107 836 537
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 125 306	13 415 469	14 460 361
3	K3 Dologi kiadások	12 815 107	12 644 059	13 168 052
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	124 800	124 800	124 800
6	Tartalék	0	0	0
7	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	100 494 176	128 593 680	135 589 750
8	K6 Beruházások	182 977	100 000	100 000
9	K7 Felújítások	0	0	0
10	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
11	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	182 977	100 000	100 000
12	KIADÁSOK ÖSSZESEN	100 677 153	128 693 680	135 689 750
13	K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0
14	K914 Államháztartási megelőlegezés visszafizetése	0	0	0
15	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	100 677 153	128 693 680	135 689 750

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

adatok Ft-ban

sor	Kiadási jogcím	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal		
		2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>
1	K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai	76 085 938	101 809 352	105 877 679
2	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	66 332 634	97 322 348	97 322 348
3	K1102 Normatív jutalmak	4 000 000	0	2 068 327
4	K1103 Céljuttatás, projektprémium	0		
5	K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0		
6	K1105 Végkielégítés	0		
7	K1106 Jubileumi jutalom	0		
8	K1107 Béren kívüli juttatások	1 722 499	2 148 443	4 148 443
9	K1108 Ruházati költségtérítés	0		
10	K1109 Közlekedési költségtérítés	1 711 569	1 846 561	1 846 561
11	K1110 Egyéb költségtérítések	0		
12	K1111 Lakhatási támogatások	0		
13	K1112 Szociális támogatások	0		
14	K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 319 236	492 000	492 000
15	K12 Külső személyi juttatások	1 343 025	600 000	1 958 858
16	K121 Választott tisztségviselők juttatásai	0		
17	K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett	1 250 250	500 000	500 000
18	K123 Egyéb külső személyi juttatások	92 775	100 000	1 458 858
19	K1 Személyi juttatások	77 428 963	102 409 352	107 836 537
20	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 125 306	13 415 469	14 460 361
21	K31 Készletbeszerzés	1 024 603	1 055 669	1 238 177
22	K311 Szakmai anyagok beszerzése	201 700	205 669	205 669
23	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	822 903	850 000	1 032 508
24	K313 Árubeszerzés	0		
25	K32 Kommunikációs szolgáltatások	3 584 765	3 841 859	3 841 859
26	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 977 591	3 191 859	3 191 859
27	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	607 174	650 000	650 000
28	K33 Szolgáltatási kiadások	6 333 401	5 900 000	5 904 999
29	K331 Közüzemi díjak	2 130 751	2 200 000	2 200 000
30	K332 Vásárolt élelmezés	0		
31	K333 Bérleti és lízing díjak	334 463	350 000	350 000
32	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	131 400	50 000	50 000
33	K335 Közvetített szolgáltatások	218 740		
34	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 268 539	1 000 000	645 000
35	K337 Egyéb szolgáltatások	2 249 508	2 300 000	2 659 999
36	K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	6 274	5 000	32 399
37	K341 Kiküldetések kiadásai	6 274	5 000	32 399
38	K342 Reklám- és propagandakiadások	0		
39	K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 866 064	1 841 531	2 150 618
40	K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 551 647	1 651 531	1 744 951
41	K352 Fizetendő általános forgalmi adó	0		
42	K353 Kamatkiadások	68		
43	K354 Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0		
44	K355 Egyéb dologi kiadások	314 349	190 000	405 667
45	K3 Dologi kiadások	12 815 107	12 644 059	13 168 052
46	K1-K3 Kiadások mindösszesen	100 369 376	128 468 880	135 464 950

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési egyensúly

adatok Ft-ban

Sor	Bevételek	Eredeti előirányzat	I. módosítás	Kiadások	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>
1	B1 Működési célú támogatások államháztartásról belülről	3 465 055	7 896 125	K1 Személyi juttatások	102 409 352	107 836 537
2	B3 Közhatalmi bevételek	0	0	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 415 469	14 460 361
3	B4 Működési bevételek	80 000	85 000	K3 Dologi kiadások	12 644 059	13 168 052
4	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 545 055	7 981 125	K5 Egyéb működési célú kiadások	124 800	124 800
6	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartásról belülről	0	0	MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	128 593 680	135 589 750
7	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	K6 Beruházások	100 000	100 000
8	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	K7 Felújítások	0	0
9	FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	0	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0
10	B8 Finanszírozási bevételek	125 148 625	127 708 625	FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	100 000	100 000
11	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	128 693 680	135 689 750	K9 Finanszírozási kiadások	0	0
12				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	128 693 680	135 689 750

Előirányzat felhasználási ütemterv

adatok Ft-ban

sor	Bevétel megnevezése	Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Induló pénzkészlet			3 913 348	6 123 777	10 353 173	9 134 478	6 257 237	6 003 829	5 003 191	4 002 553	3 001 915	2 001 276	1 000 638
2	B1 Működési célú támogatások áht. belülről	7 896 125	0	4 215 408	0	0	0	0	613 453	613 453	613 453	613 453	613 453	613 453
3	B2 Felhalmozási célú támogatások áht. belülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	B3 Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	B4 Működési bevételek	85 000	22 410	20 000	1	0	2	20 001	3 764	3 764	3 764	3 764	3 764	3 764
6	B5 Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	B8 Finanszírozási bevételek	127 708 625	13 179 797	8 881 667	16 585 714	11 222 796	9 204 303	10 118 879	9 752 578	9 752 578	9 752 578	9 752 578	9 752 578	9 752 578
10	Önkormányzat összesen:	135 689 750	13 202 207	13 117 075	16 585 715	11 222 796	9 204 305	10 138 880	10 369 795	10 369 795	10 369 795	10 369 795	10 369 795	10 369 795
	Kiadás megnevezése	Előirányzat	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	K1 Személyi juttatások	107 836 537	7 173 135	9 304 458	9 495 243	9 427 946	9 217 657	8 200 734	9 169 561	9 169 561	9 169 561	9 169 561	9 169 561	9 169 561
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok	14 460 361	861 141	996 797	1 456 782	1 645 473	1 250 207	1 209 965	1 173 333	1 173 333	1 173 333	1 173 333	1 173 333	1 173 333
3	K3 Dologi kiadások	13 168 052	1 182 684	605 391	1 404 294	1 336 872	1 613 682	981 589	1 007 257	1 007 257	1 007 257	1 007 257	1 007 257	1 007 257
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	K5 Támogatások	124 800	31 200	0	0	31 200	0	0	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400	10 400
6	K6 Beruházások	0	40 699	0	0	0	0	0	-6 783	-6 783	-6 783	-6 783	-6 783	-6 783
7	K7 Felújítások	100 000	0	0	0	0	0	0	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667	16 667
8	K8 Egyéb felhalmozású célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Önkormányzat összesen:	135 689 750	9 288 859	10 906 646	12 356 319	12 441 491	12 081 546	10 392 288	11 370 434	11 370 434	11 370 434	11 370 434	11 370 434	11 370 434
11	Záró pénzeszköz (ei. felhasznál.ütemterv szerint)		3 913 348	6 123 777	10 353 173	9 134 478	6 257 237	6 003 829	5 003 191	4 002 553	3 001 915	2 001 276	1 000 638	0

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatottak létszámának alakulása

adatok Ft-ban

sor	Cím megnevezése	Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>
1	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal	11	0
2	jegyző	1	0
3	köztisztviselő	10	0
4	Összesen	11	0
5	Mindösszesen	11	

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal

adatok Ft-ban

sor	Megnevezés	Eredeti előirányzat			I. módosítás			ÖSSZESEN	
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladatok	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladatok	Eredeti előirányzat	I. módosítás
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>D</i>	<i>E</i>	<i>F</i>	<i>G</i>	<i>H</i>	<i>I</i>
1	K1 Személyi juttatások	102 409 352			107 836 537			102 409 352	107 836 537
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 415 469			14460361			13 415 469	14 460 361
3	K3 Dologi kiadások	12 644 059			13168052			12 644 059	13 168 052
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0			0	0
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	124 800			124800			124 800	124 800
6	Tartalék	0			0			0	0
7	MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	128 593 680	0	0	135 589 750	0	0	128 593 680	135 589 750
8	K6 Beruházások	100 000			100 000			100 000	100 000
9	K7 Felújítások	0			0			0	0
10	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0			0	0
11	FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI	100 000	0	0	100 000	0	0	100 000	100 000
12	KIADÁSOK ÖSSZESEN	128 693 680	0	0	135 689 750	0	0	128 693 680	135 689 750
13	K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
14	K914 Államháztartási megelőlegezés visszafizetése							0	0
15	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	128 693 680	0	0	135 689 750	0	0	128 693 680	135 689 750
16	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 465 055			7 896 125			3 465 055	7 896 125
17	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			0			0	0
18	B3 Közhatalmi bevételek	0			0			0	0
19	B4 Működési bevételek	80 000			85 000			80 000	85 000
20	B5 Felhalmozási bevételek	0			0			0	0
21	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0			0			0	0
22	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0			0	0
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 545 055	0	0	7 981 125	0	0	3 545 055	7 981 125
24	B8 Finanszírozási bevételek	125 148 625	0	0	127 708 625	0	0	125 148 625	127 708 625
25	B813 Előző évi maradvány	10 189 557			10 189 557			10 189 557	10 189 557
26	B816 Központi, irányító szervi támogatás	114 959 068			117 519 068			114 959 068	117 519 068
27	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	128 693 680	0	0	135 689 750	0	0	128 693 680	135 689 750