

ELŐTERJESZTÉS

Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2026. február 25. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: Hajmáskér Község Önkormányzata és Sóly Község Önkormányzata közös fenntartású intézményeinek (Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal) 2026. évi költségvetésének megvitatása

Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Fröhlich Marianna mb. pénzügyi csoportvezető

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

A döntés meghozatala minősített többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a társulás, valamint az önkormányzatok által közösen irányított költségvetési szerv bevételeinek és kiadásainak módosításáról az önkormányzatok képviselő-testületeinek együttes ülése dönt.

A Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének tervezése során a 2025. évi terv- és várható teljesítési adatokat, a tervezett szervezeti változásokat, valamint a költségvetés tervezését befolyásoló jogszabályokat vettük figyelembe.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 63. § (1) bekezdése szerint a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 2026. évben is 38.650 forint. A törvény ugyanakkor továbbra is lehetővé teszi, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot. E lehetőséget figyelembe véve az illetményeket az előző évihez hasonlóan 46.380 Ft-os illetményalappal számoltuk.

A képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselőnek a költségvetési törvényben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérő személyi illetményt állapíthat meg - a polgármester, a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke jóváhagyásával - a jegyző, illetve a főjegyző. Személyi illetmény minősítéssel, ennek hiányában teljesítményértékeléssel alátámasztott, kivételes teljesítményt nyújtó köztisztviselő részére állapítható meg. A tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra vonatkozó, határozott időre megállapított havi személyi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. 2026-ban a jegyző által meghatározott személyi illetményekkel számoltunk.

A költségvetési törvény rendelkezései alapján a hivatalok működésének támogatása az elismert hivatali létszám és korrekciós tényezők alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen megállapított támogatást közös önkormányzati hivatal esetében

a) a nem székhely szerinti önkormányzat esetében az önkormányzat lakosságszámának a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszámához viszonyított arányában,

b) a székhely szerinti önkormányzat esetében a megállapított támogatásnak a nem székhely önkormányzatokra jutó részével csökkentett összege szerint kell a kiegészítés meghatározásánál figyelembe venni. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen elvégzett kiegészítést követően megállapított támogatás - közös hivatalt fenntartó önkormányzatoknál megállapított - együttes összege a közös

hivatal székhelye szerinti önkormányzatot illeti meg.

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

Fentiekre tekintettel, Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése:

a) költségvetési bevételi főösszege:	3.545.055 Ft előirányzat
b) költségvetési kiadási főösszege:	128.693.680 Ft előirányzat
c) költségvetési bevételek és kiadások egyenlege:	- 125.148.625 Ft,
melyből: ca) működési célú hiány:	-125.048.625 Ft
cb) felhalmozási célú hiány:	- 100.000 Ft
d) finanszírozási bevétele:	125.148.625 Ft előirányzattal
e) finanszírozási kiadása:	0 Ft előirányzattal
f) finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	125.148.625 Ft
melyből: fa) működési célú többlet:	125.148.625 Ft
fb) felhalmozási célú többlet:	0 Ft

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszege 128.693.680 Ft, mely a költségvetési és finanszírozási előirányzatok együttes összege, 128.693.680 Ft bevételi előirányzattal, és 128.693.680 Ft kiadási előirányzattal.

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

A 2022. évi LXXIII. törvénnyel módosított, az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény (a továbbiakban Eatv.) rendelkezései alapján az Önkormányzat által végzett védőnői ellátás biztosítására vonatkozó feladat 2023. július 1. napjától az érintett védőnői körzet tekintetében illetékes irányító vármegyei intézményhez került át. A védőnői ellátás biztosításánál felmerült költségeket az Önkormányzatok külön-külön számolják el a Veszprém Vármegyei Csolnoky Ferenc Kórházzal létrejött megállapodásnak megfelelően.

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

Hajmáskér, 2026. február 20.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

Hajmáskér határozati javaslat:

.../2026. (...) határozat:

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

Felelős: Ispán Krisztina polgármester

Határidő: azonnal

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

#	Megnevezés	2024.12.31. teljesítés	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.12.31. várható módosított előirányzat	2025.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya	2026. évi költségvetés
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	1 822 400	2 059 095	-2 059 095	0	0		3 465 055
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)							
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szerveitől működési célú támogatások összege (B16)	1 822 400	2 059 095	-2 059 095	0	0		3 465 055
36	ebből: egyéb fejlesztési célú előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0		0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	1 822 400	2 059 095	-2 059 095	0	0	0%	3 465 055
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)		0	0	0	0	0%	0
	Továbbszámlázott közvetített szolgáltatások (B403)		0	218 740	218 740	218 740	100%	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek (>=206+207) (B4082)	1	0	3	3	3	100%	0
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	1	0	3	3	3	100%	0
218	Egyéb működési bevételek (=219+220) (B411)	321 455	0	127 020	127 020	127 020	100%	0
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	321 456	0	345 763	345 763	345 763	100%	0
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0		0
248	ebből: háztartások (B65)				0			
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0			
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0		0
283	Kölségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	2 143 856	2 059 095	-1 713 332	345 763	345 763	100%	3 465 055
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 577 764	1 635 050	3 700	1 638 750	1 638 750	100%	10 189 557
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	1 577 764	1 635 050	3 700	1 638 750	1 638 750	100%	10 189 557
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	85 040 115	106 760 102	2 062 095	108 822 197	108 822 197	100%	114 959 068
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	86 617 879	108 395 152	2 065 795	110 460 947	110 460 947	100%	125 148 625
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	86 617 879	108 395 152	2 065 795	110 460 947	110 460 947	100%	125 148 625
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	88 761 735	110 454 247	352 463	110 806 710	110 806 710	100%	128 613 680

#	Megnevezés	2024.12.31. teljesítés	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.12.31. várható módosított előirányzat	2025.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya	2026. évi költségvetés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	55 087 372	75 190 000	-4 810 000	70 380 000	66 332 634	94%	97 322 348
02	Normatív jutalmak (K1102)	3 200 000	0	4 000 000	4 000 000	4 000 000		
03	Céltuttatás, projektpremium (K1103)	0			0	0		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0			0	0		
	Jubileumi jutalom (K1106)		0	0	0			0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 831 459	2 148 443		2 148 443	1 722 499	80%	2 148 443
09	Közlekedési költségértékesítés (K1109)	1 322 945	2 100 000	0	2 100 000	1 711 569	82%	1 846 561
10	Egyéb költségértékesítések (K1110)				0			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	5 289 369	3 413 000	90 000	3 503 000	2 319 236	66%	432 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	66 731 145	82 851 443	-720 000	82 131 443	76 085 938	93%	101 749 352
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	585 000	815 250	1 400 250	1 250 250		500 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	98 605	100 000	10 000	110 000	92 775	84%	100 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	98 605	685 000	825 250	1 510 250	1 343 025	89%	600 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	66 829 750	83 536 443	105 250	83 641 693	77 428 963	93%	102 349 352

21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	8 928 225	10 926 704	11 700	10 938 404	10 125 306	93%	13 407 669
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	8 586 775	10 586 738	11 700	10 598 438	9 814 691	93%	13 067 703
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0%	0
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	10 298				0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	331 152	339 966		339 966	310 615		339 966
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	193 537	200 000	40 900	240 900	197 600	82%	200 000
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 129 982	1 200 000	-360 000	840 000	822 903	98%	850 000
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 323 519	1 400 000	-319 100	1 080 900	1 020 503	94%	1 050 000
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 574 981	2 600 000	400 000	3 000 000	2 977 591	99%	3 191 859
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	655 323	700 000	0	700 000	607 174	87%	650 000
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	3 230 304	3 300 000	400 000	3 700 000	3 584 765	97%	3 841 859
36	Közvetlen díjak (K331)	1 865 721	2 500 000	130 000	2 630 000	2 130 751	81%	2 200 000
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	338 257	500 000	-36 579	463 421	334 463	72%	350 000
40	Karbantartási, kijavítási szolgáltatások (K334)	0	30 000	101 400	131 400	131 400	100%	50 000
41	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	218 740	218 740	218 740		0
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	470 456	1 100 000	200 000	1 300 000	1 268 539	98%	1 000 000
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 411 206	2 600 000	-263 469	2 336 531	2 249 508	96%	2 300 000
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	5 085 640	6 730 000	350 092	7 080 092	6 333 401	89%	5 900 000
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	3 481	20 000	-11 495	8 505	5 108	60%	0
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	3 481	20 000	-11 495	8 505	5 108	60%	0
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 480 246	3 086 100	-388 358	2 697 742	1 550 539	57%	1 650 000
51	Kamatkiadások (K353)	0	0	1 000	1 000	68		0
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	59 544	60 000	257 000	317 000	314 349	99%	190 000
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	1 539 790	3 146 100	-130 358	3 015 742	1 864 956	62%	1 840 000
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	11 182 734	14 596 100	289 139	14 885 239	12 808 733	86%	12 631 859
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0		0
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0		0
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0		0
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0		0
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101)	0	0	0	0	0		0
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=180+...+189) (K512)	124 800	125 000	0	125 000	124 800	100%	124 800
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	124 800	125 000	0	125 000	124 800	100%	124 800
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	124 800	125 000	0	125 000	124 800	100%	124 800
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)		0		0			0
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	15 100	1 000 000	-155 511	844 489	0		0
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	30 157	0	155 511	155 511	144 077	93%	78 740
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	12 219	270 000	0	270 000	38 900	14%	21 260
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	57 476	1 270 000	0	1 270 000	182 977	14%	100 000
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	87 122 985	110 454 247	406 089	110 860 336	100 670 779	91%	128 613 680
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	87 122 985	110 454 247	406 089	110 860 336	100 670 779	91%	128 613 680
	Engedélyezett létszám	11	11	11	11	11		11
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0		0

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés
016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek

#	Megnevezés	2024.12.31. teljesítés	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.12.31. várható módosított előirányzat	2025.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya	2026. évi költségvetés
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	3 776 361	0	0	0	0		0
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)							
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	3 776 361	0	0	0	0		0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	3 776 361	0	0	0	0		0
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	0	0	0	0	0		0
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)				0			
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0		0
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	6		0	0	0		
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	6	0	0	0	0		0
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0		0
248	ebből: háztartások (B65)				0			
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0			
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0		0
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	3 776 367	0	0	0	0		0
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	0		0	0		0
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	0		0	0	0		
300	Központi, irányító szervei támogatás (B816)				0			
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	0	0	0	0	0		0
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	0	0	0	0	0		0
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	3 776 367	0	0	0	0		0

#	Megnevezés	2024.12.31. teljesítés	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.12.31. várható módosított előirányzat	2025.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya	2026. évi költségvetés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)				0			
03	Céljuttatás, projektpremium (K1103)	1 148 015		0	0	0		
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)				0			
07	Béren kívüli juttatások (K1107)				0			
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)				0			
10	Egyéb költségtérítések (K1110)				0			
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)				0			
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	1 148 015	0	0	0	0		0

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	0	0	0	0	0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 695 554		0	0	0	0	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 695 554	0	0	0	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	2 843 569	0	0	0	0	0	0
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	413 236	0	0	0	0	0	0
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	364 199		0	0	0	0	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0				0	0	
						0		
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	49 037		0	0	0	0	
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)					0		
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	239 089		0	0	0	0	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	239 089	0	0	0	0	0	0
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)					0		
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)					0		
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0	0	0
36	Közüzemi díjak (K331)					0		
38	Bérleti és lízing díjak (>=39) (K333)					0		
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)					0		
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)					0		
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 795				0		
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	1 795	0	0	0	0	0	0
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	30 074		0	0	0	0	
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	30 074	0	0	0	0	0	0
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	120 538		0	0	0	0	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	128 066		0	0	0	0	
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	248 604	0	0	0	0	0	0
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	519 562	0	0	0	0	0	0
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0	0	0
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0	0	0
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0	0	0
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvtv. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0	0	0
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0	0	0
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)							
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)					0		
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)					0		
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	3 776 367	0	0	0	0	0	0
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	3 776 367	0	0	0	0	0	0
	Engedélyezett létszám		0					0
	ebből: közfoglalkoztatott		0					0

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés
016030 Állampolgársági ügyek

#	Megnevezés	2024.12.31. teljesítés	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.12.31. várható módosított előirányzat	2025.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya	2026. évi költségvetés
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	0	0	0	0	0		0
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)							
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások összegei (B16)							
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	0		0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	0	0	0	0	0		0
187	Szolgáltatások ellenértéke (>=188+189) (B402)	80 000	100 000	-40 000	60 000	60 000	100%	80 000
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207) (B4082)				0	0		
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	0	0	0	0	0		0
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)				0	0		
221	Működési bevételek (=188+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	80 000	100 000	-40 000	60 000	60 000	100%	80 000
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0		0
248	ebből: háztartások (B65)				0			
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)				0			
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0		0
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-)	80 000	100 000	-40 000	60 000	60 000	100%	80 000
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)		3 700	-3 700	0		0%	
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	0	3 700	-3 700	0	0	0%	0
300	Központi, irányító szervek támogatás	18 935	3 000	-3 000	0		0%	
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	18 935	6 700	-6 700	0	0	0%	0
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	18 935	6 700	-6 700	0	0	0%	0
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	98 935	106 700	-46 700	60 000	60 000	100%	80 000

#	Megnevezés	2024.12.31. teljesítés	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.12.31. várható módosított előirányzat	2025.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya	2026. évi költségvetés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		0		0	0		0
03	Céltuttatás, projektpremium (K1103)		0		0	0		0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0		0	0		0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)		0		0	0		0
09	Közlekedési költségátértesítés (K1109)		0		0	0		0
10	Egyéb költségátértesítések (K1110)		0		0	0		0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	50 000	90 000	-90 000	0		0%	60 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	50 000	90 000	-90 000	0	0	0%	60 000

17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)		0						0
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)		0						0
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	50 000	90 000	-90 000	0	0	0%	60 000	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	6 500	11 700	-11 700	0	0	0%	7 800	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	6 500	11 700	-11 700	0	0	0%	7 800	
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)		0	0	0	0		0	
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)		0	0	0	0		0	
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	5 164	0	4 100	4 100	4 100		5 669	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	25 450	0	0	0	0	0%	0	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	30 614	0	4 100	4 100	4 100	100%	5 669	
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		0	0	0	0		0	
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		0	0	0	0		0	
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	0	0	0	0	0		0	
36	Közüzemi díjak (K331)		0	0	0	0		0	
38	Bérelti és lízing díjak (=39) (K333)		0	0	0	0		0	
40	Karbantartási, kiszávitási szolgáltatások (K334)		0	0	0	0		0	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)		0	0	0	0		0	
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 150	0	0	0	0		0	
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	2 150	0	0	0	0		0	
47	Küldetések kiadásai (K341)	823	5 000	-3 834	1 166	1 166	100%	5 000	
49	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	823	5 000	-3 834	1 166	1 166	100%	5 000	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	8 848	0	1 108	1 108	1 108		1 531	
59	Egyéb dologi kiadások (K355)		0	0	0	0		0	
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	8 848	0	1 108	1 108	1 108		1 531	
61	Dologi kiadások (=52+35+46+49+60) (K3)	42 435	5 000	1 374	6 374	6 374	100%	12 200	
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0		0	
73	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0		0	
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0		0	
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvt. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0		0	
121	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0		0	
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)								
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)		0		0			0	
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)		0		0			0	
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	0	0	0	0	0		0	
268	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K8)	98 935	106 700	-100 326	6 374	6 374	100%	80 000	
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	98 935	106 700	-100 326	6 374	6 374	100%	80 000	
	Engedélyezett létszám		0					0	
	ebből: közfoglalkoztatott		0					0	

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal - ÖSSZESEN

#	Megnevezés	2024.12.31. teljesítés	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.12.31. várható módosított előirányzat	2025.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya	2026. évi költségvetés
32	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=33+...+42) (B16)	5 598 761	2 059 095	-2 059 095	0	0	0%	3 465 055
33	Központi költségvetési szervtől működési célú támogatás (B16)	0	0	0	0	0		
	ebből helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások összege (B16)	1 822 400	2 059 095	-2 059 095	0	0		3 465 055
36	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	3 776 361	0	0	0	0		0
43	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+10+21+32) (B1)	5 598 761	2 059 095	-2 059 095	0	0	0%	3 465 055
187	Szolgáltatások ellenértéke (=188+189) (B402)	80 000	100 000	-40 000	60 000	60 000	100%	80 000
	Továbbszámoltak közötti szolgáltatások (B403)	0	0	218 740	218 740	218 740	100%	0
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (=206+207) (B4082)	1	0	3	3	3	100%	0
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=202+205) (B408)	1	0	3	3	3	100%	0
218	Egyéb működési bevételek (=219+220) (B411)	321 461	0	127 020	127 020	127 020	100%	0
221	Működési bevételek (=186+187+190+192+199+...+201+208+216+217+218) (B4)	401 462	100 000	305 763	405 763	405 763	100%	80 000
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=244+...+255) (B65)	0	0	0	0	0		0
248	ebből: háztartások (B65)	0	0	0	0	0		0
252	ebből: egyéb vállalkozások (B65)	0	0	0	0	0		0
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	0	0	0	0		0
283	Költségvetési bevételek (=43+79+185+221+230+256+282) (B1-B7)	6 000 223	2 159 095	-1 753 332	405 763	405 763	100%	3 545 055
295	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 577 764	1 638 750	0	1 638 750	1 638 750	100%	10 189 557
297	Maradvány igénybevétele (=295+296) (B813)	1 577 764	1 638 750	0	1 638 750	1 638 750	100%	10 189 557
300	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	85 059 050	106 763 102	2 059 095	108 822 197	108 822 197	100%	114 959 068
306	Belföldi finanszírozás bevételei (=287+294+297+...+302+305) (B81)	86 636 814	108 401 852	2 059 095	110 460 947	110 460 947	100%	125 148 625
315	Finanszírozási bevételek (=306+312+313+314) (B8)	86 636 814	108 401 852	2 059 095	110 460 947	110 460 947	100%	125 148 625
316	Bevételek összesen (283+315) (B1-B8)	92 637 037	110 560 947	305 763	110 866 710	110 866 710	100%	128 693 680

#	Megnevezés	2024.12.31. teljesítés	2025. évi költségvetés	2025. évi módosítás	2025.12.31. várható módosított előirányzat	2025.12.31. várható teljesítés	Teljesítés aránya	2026. évi költségvetés
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	55 087 372	75 190 000	-4 810 000	70 380 000	66 332 634	94%	97 322 348
02	Normatív jutalmak (K1102)	3 200 000	0	4 000 000	4 000 000	4 000 000		0
03	Céltuttas, projektpremium (K1103)	1 148 015	0	0	0	0		0
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj (K1104)	0	0	0	0	0		0
	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0		0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 831 459	2 148 443	0	2 148 443	1 722 499	80%	2 148 443
09	Közkezelési költségterítés (K1109)	1 322 945	2 100 000	0	2 100 000	1 711 569	82%	1 846 561
10	Egyéb költségterítések (K1110)	0	0	0	0	0		0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	5 339 369	3 503 000	0	3 503 000	2 319 236	66%	492 000
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	67 929 160	82 941 443	-810 000	82 131 443	76 085 938	93%	101 809 352
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	585 000	815 250	1 400 250	1 250 250		500 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 794 159	100 000	10 000	110 000	92 775	84%	100 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 794 159	685 000	825 250	1 510 250	1 343 025	89%	600 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	69 723 319	83 626 443	15 250	83 641 693	77 428 963	93%	102 409 352
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	9 347 961	10 938 404	0	10 938 404	10 125 306	93%	13 415 469
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	8 957 474	10 598 438	0	10 598 438	9 814 691	93%	13 075 503
25	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0		0
	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	10 298	0	0	0	0	0%	0
28	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	380 189	339 966	0	339 966	310 615	91%	339 966
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	198 701	200 000	45 000	245 000	201 700	82%	205 669
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 394 521	1 200 000	-360 000	840 000	822 903	98%	850 000
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 593 222	1 400 000	-315 000	1 085 000	1 024 603	94%	1 055 669
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 574 981	2 600 000	400 000	3 000 000	2 977 591	99%	3 191 859
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	655 323	700 000	0	700 000	607 174	87%	650 000
35	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	3 230 304	3 300 000	400 000	3 700 000	3 584 765	97%	3 841 859
36	Közüzemi díjak (K331)	1 865 721	2 500 000	130 000	2 630 000	2 130 751	81%	2 200 000
38	Bérelti és lízings díjak (>=39) (K333)	338 257	500 000	-36 579	463 421	334 463	72%	350 000
40	Karbantartási, kiszállási szolgáltatások (K334)	0	30 000	101 400	131 400	131 400	100%	50 000
41	Közvetített szolgáltatások (K335)	0	0	218 740	218 740	218 740		0
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	472 606	1 100 000	200 000	1 300 000	1 268 539	98%	1 000 000
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 415 151	2 600 000	-263 469	2 336 531	2 249 508	96%	2 300 000
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	5 089 585	6 730 000	350 092	7 080 092	6 333 401	89%	5 900 000
47	Küldetések kiadásai (K341)	35 705	25 000	-15 329	9 671	6 274	65%	5 000
49	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	34 378	25 000	-15 329	9 671	6 274	65%	5 000
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 609 632	3 086 100	-387 250	2 698 850	1 551 647	57%	1 651 531
51	Kamatkiadások (K353)	0	0	1 000	1 000	68		0
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	187 610	60 000	257 000	317 000	314 349	99%	190 000
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	1 797 242	3 146 100	-129 250	3 016 850	1 866 064	62%	1 841 531
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	11 744 731	14 601 100	290 513	14 891 613	12 815 107	86%	12 644 059
63	Családi támogatások (=64+...+73) (K42)	0	0	0	0	0		0
73	ebből: az egyéb pénzügyi és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42)	0	0	0	0	0		0
93	Lakhatással kapcsolatos ellátások (=94+...+97) (K46)	0	0	0	0	0		0
96	ebből: lakásfenntartási támogatás [Szocvt. 38. § (1) bek. a) és b) pontok] (K46)	0	0	0	0	0		0
121	Ellátottak pénzügyi juttatásai (=62+63+74+75+83+93+98+101) (K4)	0	0	0	0	0		0
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	0	0	0	0	0		0
179	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről (=180+...+189) (K512)	124 800	125 000	0	125 000	124 800	100%	124 800
181	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K512)	124 800	125 000	0	125 000	124 800	100%	124 800
191	Egyéb működési célú kiadások (=122+127+128+129+140+151+162+164+176+177+178+179+190) (K5)	124 800	125 000	0	125 000	124 800	100%	124 800
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése teljesítése (K61)	0	0	0	0	0		0
	Informatikai eszközök beszerzése (K63)	15 100	1 000 000	-155 511	844 489	0		0
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	30 157	0	155 511	155 511	144 077	93%	78 740
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	12 219	270 000	0	270 000	38 900	14%	21 260
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	57 476	1 270 000	0	1 270 000	182 977	14%	100 000
268	Költségvetési kiadások (=20+21+51+121+191+200+205+267) (K1-K9)	90 998 287	110 560 947	305 763	110 866 710	100 677 153	91%	128 693 680
309	Kiadások összesen (=268+308) (K1-K9)	90 998 287	110 560 947	305 763	110 866 710	100 677 153	91%	128 693 680
		0	0	0	0	0		0
	Engedélyezett létszám	11	11	0	11	11		11
	ebből: közfoglalkoztatott	0	0	0	0	0		0

5. számú melléklet

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
A	B	C	F	G
1.	Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	102 409 352
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 465 055	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 415 469
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	12 644 059
4.	Közhatalmi bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Működési bevételek	80 000	Egyéb működési célú kiadások	124 800
6.	Működési célú átvett pénzeszközök		Tartalékok	
7.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			
8.				
9.				
1				
1				
1				
13	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+6.+8.+...+12.)	3 545 055	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	128 593 680
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	125 148 625	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	10 189 557	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Intézményfinanszírozás	114 959 068	Kölcsön törlesztése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	
21	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
2	Váltóbevételek		Váltókiadások	
2				
3.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
24	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	125 148 625	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+23.)	
25	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+24.)	128 693 680	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+24.)	128 593 680
26	Költségvetési hiány:	125 048 625	Költségvetési többlet:	-
27	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	100 000

6. számú melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Hajmáskér Közös Önkormányzati Hivatal

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2026. évi előirányzat	Megnevezés	2026. évi előirányzat
A	B	C	F	G
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	100 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	100 000
13.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)			
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	100 000
27.	Költségvetési hiány:	100 000	Költségvetési többlet:	-
28.	Bruttó hiány:	100 000	Bruttó többlet:	-

7.sz. melléklet**Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként**

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Felhasználás 2025. XII.31-ig	2026. évi előirányzat
A	B	D	E
Routerek beszerzése			100 000
ÖSSZESEN:			100 000