Előterjesztés
Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2026. november 25. napján tartandó nyilvános, önálló ülésére

Tárgy: Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének II. módosítása
Előterjesztő: Ispán Krisztina polgármester és Köbli Miklós polgármester
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 összegszerű 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 személyi juttatások előirányzatán belül 335.151 Ft került átcsoportosításra a törvényszerinti illetmények sorról a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai sorára a táppénz kifizetések miatt.
2. A dologi kiadások előirányzatáról 295.000 Ft került átcsoportosításra a beruházások sorára számítógép beszerzése miatt.
3. Továbbá a dologi kiadásokon belül 605.000 Ft került átcsoportosításra. Ebből 150.000 Ft a szakmai folyóirat előfizetésére, 125.000 Ft a fénymásoló bérleti díjára, 100.000 Ft a földgáz díjára és 230.000 Ft a bankszámla költségekre.

A fenti módosítások eredményeként a költségvetési bevételek és a költségvetési kiadások előirányzata nem változott, így a Közös Hivatal 2026. évi költségvetési főösszege változatlanul 135.689.750 Ft.

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. november 19.

Köbli Miklós s.k.
polgármester

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

1. melléklet *adatok Ft-ban*

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

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

2. melléklet *adatok Ft-ban*

sor	Kiadási jogcím	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal			
		2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat
	A	*B*	*C*	*D*	*E*
1	K1 Személyi juttatások	77 428 963	102 409 352	107 836 537	107 836 537
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 125 306	13 415 469	14 460 361	14 460 361
3	K3 Dologi kiadások	12 815 107	12 644 059	13 168 052	12 873 052
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	124 800	124 800	124 800	124 800
6	Tartalék	0	0	0	0
7	**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI**	**100 494 176**	**128 593 680**	**135 589 750**	**135 294 750**
8	K6 Beruházások	182 977	100 000	100 000	395 000
9	K7 Felújítások	0	0	0	0
10	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0
11	**FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI**	**182 977**	**100 000**	**100 000**	**395 000**
12	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**100 677 153**	**128 693 680**	**135 689 750**	**135 689 750**
13	K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
14	K914 Államháztartási megelőlegezés visszafizetése	0	0	0	0
15	**KIADÁSOK MINDÖSSZESEN**	**100 677 153**	**128 693 680**	**135 689 750**	**135 689 750**

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

3. melléklet *adatok Ft-ban*

sor	Kiadási jogcím	Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal			
		2025. évi teljesítés	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat
	A	*B*	*C*	*D*	*E*
1	**K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**76 085 938**	**101 809 352**	**105 877 679**	**105 877 679**
2	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek	66 332 634	97 322 348	97 322 348	96 987 197
3	K1102 Normatív jutalmak	4 000 000	0	2 068 327	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	4 148 443
9	K1108 Ruházati költségtérítés	0			
10	K1109 Közlekedési költségtérítés	1 711 569	1 846 561	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	827 151
15	**K12 Külső személyi juttatások**	**1 343 025**	**600 000**	**1 958 858**	**1 958 858**
16	K121 Választott tisztségviselők juttatásai	0			
17	K122 Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 250 250	500 000	500 000	500 000
18	K123 Egyéb külső személyi juttatások	92 775	100 000	1 458 858	1 458 858
19	**K1 Személyi juttatások**	**77 428 963**	**102 409 352**	**107 836 537**	**107 836 537**
20	**K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**10 125 306**	**13 415 469**	**14 460 361**	**14 460 361**
21	**K31 Készletbeszerzés**	**1 024 603**	**1 055 669**	**1 238 177**	**955 677**
22	K311 Szakmai anyagok beszerzése	201 700	205 669	205 669	205 669
23	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése	822 903	850 000	1 032 508	750 008
24	K313 Árubeszerzés	0			
25	**K32 Kommunikációs szolgáltatások**	**3 584 765**	**3 841 859**	**3 841 859**	**3 841 859**
26	K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 977 591	3 191 859	3 191 859	3 191 859
27	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások	607 174	650 000	650 000	650 000
28	**K33 Szolgáltatási kiadások**	**6 333 401**	**5 900 000**	**5 904 999**	**5 999 499**
29	K331 Közüzemi díjak	2 130 751	2 200 000	2 200 000	2 300 000
30	K332 Vásárolt élelmezés	0			
31	K333 Bérleti és lízing díjak	334 463	350 000	350 000	475 000
32	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	131 400	50 000	50 000	50 000
33	K335 Közvetített szolgáltatások	218 740			
34	K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 268 539	1 000 000	645 000	359 500
35	K337 Egyéb szolgáltatások	2 249 508	2 300 000	2 659 999	2 814 999
36	**K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások**	**6 274**	**5 000**	**32 399**	**32 399**
37	K341 Kiküldetések kiadásai	6 274	5 000	32 399	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**	**2 043 618**
40	K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 551 647	1 651 531	1 744 951	1 637 951
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	405 667
45	**K3 Dologi kiadások**	**12 815 107**	**12 644 059**	**13 168 052**	**12 873 052**
46	**K1-K3 Kiadások mindösszesen**	**100 369 376**	**128 468 880**	**135 464 950**	**135 169 950**

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési egyensúly

4. melléklet *adatok Ft-ban*

Sor	Bevételek	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat	Kiadások	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat
	A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*
1	**B1 Működési célú támogatások államháztartásról belülről**	3 465 055	7 896 125	7 896 125	**K1 Személyi juttatások**	102 409 352	107 836 537	107 836 537
2	**B3 Közhatalmi bevételek**	0	0	0	**K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	13 415 469	14 460 361	14 460 361
3	**B4 Működési bevételek**	80 000	85 000	85 000	**K3 Dologi kiadások**	12 644 059	13 168 052	12 873 052
4	**B6 Működési célú átvett pénzeszközök**	0	0	0	**K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai**	0	0	0
5	**MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**3 545 055**	**7 981 125**	**7 981 125**	**K5 Egyéb működési célú kiadások**	124 800	124 800	124 800
6	**B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartásról belülről**	0	0	0	**MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**128 593 680**	**135 589 750**	**135 294 750**
7	**B5 Felhalmozási bevételek**	0	0	0	**K6 Beruházások**	100 000	100 000	395 000
8	**B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	0	0	0	**K7 Felújítások**	0	0	0
9	**FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**0**	**0**	**0**	**K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások**	0	0	0
10	**B8 Finanszírozási bevételek**	**125 148 625**	**127 708 625**	**127 708 625**	**FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**100 000**	**100 000**	**395 000**
11	**BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN**	**128 693 680**	**135 689 750**	**135 689 750**	**K9 Finanszírozási kiadások**	0	0	0
12					**KIADÁSOK MINDÖSSZESEN**	**128 693 680**	**135 689 750**	**135 689 750**

Előirányzat felhasználási ütemterv

5. melléklet *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**	**2 513 265**	**6 277 175**	**7 772 326**	**5 181 551**	**2 590 775**
2	B1 Működési célú támogatások áht. belülről	**7 896 125**	0	4 215 408	0	0	0	0	215 662	0	0	1 155 018	1 155 018	1 155 018
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	-20 000	0	1	14 195	14 195	14 195
6	B5 Felhalmozási bevételek	**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	6 500 333	13 368 302	12 510 787	8 712 016	8 712 016	8 712 016
10	**Önkormányzat összesen:**	**135 689 750**	**13 202 207**	**13 117 075**	**16 585 715**	**11 222 796**	**9 204 305**	**10 138 880**	**6 695 995**	**13 368 302**	**12 510 788**	**9 881 229**	**9 881 229**	**9 881 229**

	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	8 111 853	7 893 110	8 080 670	10 310 577	10 310 577	10 310 577
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok	**14 460 361**	861 141	996 797	1 456 782	1 645 473	1 250 207	1 209 965	1 032 076	1 000 142	1 058 582	1 316 399	1 316 399	1 316 399
3	K3 Dologi kiadások	**13 168 052**	1 182 684	605 391	1 404 294	1 336 872	1 613 682	981 589	1 011 430	711 140	1 581 385	913 195	913 195	913 195
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	31 200	0	0	10 400	10 400	10 400
6	K6 Beruházások	**0**	40 699	0	0	0	0	0	0	0	295 000	-111 900	-111 900	-111 900
7	K7 Felújítások	**100 000**	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33 333	33 333	33 333
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**	**10 186 559**	**9 604 392**	**11 015 637**	**12 472 004**	**12 472 004**	**12 472 004**
11	**Záró pénzeszköz (ei. felhaszn.ütemterv szerint)**		**3 913 348**	**6 123 777**	**10 353 173**	**9 134 478**	**6 257 237**	**6 003 829**	**2 513 265**	**6 277 175**	**7 772 326**	**5 181 551**	**2 590 775**	**0**

Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatottak létszámának alakulása

6. melléklet *adatok Ft-ban*

sor	Cím megnevezése	Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
	A	*B*	*C*
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

7. melléklet *adatok Ft-ban*

sor	Megnevezés	Eredeti előirányzat			I. módosított előirányzat			II. módosított előirányzat			ÖSSZESEN		
		Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladatok	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladatok	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladatok	Eredeti előirányzat	I. módosított előirányzat	II. módosított előirányzat
	A	*B*	*C*	*D*	*E*	*F*	*G*	*H*	*I*	*J*	*K*	*L*	*M*
1	K1 Személyi juttatások	102 409 352			107 836 537			107 836 537			**102 409 352**	**107 836 537**	**107 836 537**
2	K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 415 469			14460361			14 460 361			**13 415 469**	**14 460 361**	**14 460 361**
3	K3 Dologi kiadások	12 644 059			13168052			12 873 052			**12 644 059**	**13 168 052**	**12 873 052**
4	K4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			0			0			**0**	**0**	**0**
5	K5 Egyéb működési célú kiadások	124 800			124800			124 800			**124 800**	**124 800**	**124 800**
6	Tartalék	0			0			0			**0**	**0**	**0**
7	**MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI**	**128 593 680**	**0**	**0**	**135 589 750**	**0**	**0**	**135 294 750**	**0**	**0**	**128 593 680**	**135 589 750**	**135 294 750**
8	K6 Beruházások	100 000			100 000			395 000			**100 000**	**100 000**	**395 000**
9	K7 Felújítások	0			0			0			**0**	**0**	**0**
10	K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások	0			0			0			**0**	**0**	**0**
11	**FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉS KIADÁSAI**	**100 000**	**0**	**0**	**100 000**	**0**	**0**	**395 000**	**0**	**0**	**100 000**	**100 000**	**395 000**
12	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**128 693 680**	**0**	**0**	**135 689 750**	**0**	**0**	**135 689 750**	**0**	**0**	**128 693 680**	**135 689 750**	**135 689 750**
13	K9 Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	K914 Államháztartási megelőlegezés visszafizetése										0	0	0
15	**KIADÁSOK MINDÖSSZESEN**	**128 693 680**	**0**	**0**	**135 689 750**	**0**	**0**	**135 689 750**	**0**	**0**	**128 693 680**	**135 689 750**	**135 689 750**
16	B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 465 055			7 896 125			7 896 125			**3 465 055**	**7 896 125**	**7 896 125**
17	B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0			0			0			**0**	**0**	**0**
18	B3 Közhatalmi bevételek	0			0			0			0	0	0
19	B4 Működési bevételek	80 000			85 000			85 000			80 000	85 000	85 000
20	B5 Felhalmozási bevételek	0			0			0			0	0	0
21	B6 Működési célú átvett pénzeszközök	0			0			0			**0**	**0**	**0**
22	B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			0			0			**0**	**0**	**0**
23	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**3 545 055**	**0**	**0**	**7 981 125**	**0**	**0**	**7 981 125**	**0**	**0**	**3 545 055**	**7 981 125**	**7 981 125**
24	B8 Finanszírozási bevételek	125 148 625	0	0	127 708 625	0	0	127 708 625	0	0	**125 148 625**	**127 708 625**	**127 708 625**
25	B813 Előző évi maradvány	10 189 557			10 189 557			10 189 557			**10 189 557**	**10 189 557**	**10 189 557**
26	B816 Központi, irányító szervi támogatás	114 959 068			117 519 068			117 519 068			114 959 068	117 519 068	117 519 068
27	**BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN**	**128 693 680**	**0**	**0**	**135 689 750**	**0**	**0**	**135 689 750**	**0**	**0**	**128 693 680**	**135 689 750**	**135 689 750**