

## Előterjesztés

**Pusztaszentlászló Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. február 12. 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:** Kaj István 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 ugyanekkora 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.)

	lakosságszám	adatok Forintban	
		hozzájárulás éves	havi
Bak	1606	9 337 944	778 162
Csertalajos	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

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

Határidő: Azonnal.

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

## 2026. évi költségvetés

### Baki Közös Önkormányzati Hivatal

2.sz.melléklet

Ft-ban

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