

4. sz. Előterjesztés

Medgyesbodzás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. január 30-án tartandó ülésére

Tárgy: 2026. évi költségvetés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal Kaszaper és Medgyesbodzás Községek Képviselő-testületei hozták létre 2025. január 1. napjával. A 2024. november 26-án aláírt megállapodás - ami az Önkormányzati Hivatal működését és munkáját hivatott szabályozni - mondja ki, hogy a közös önkormányzati hivatal költségvetéséről és zárszámadásáról a létrehozó képviselő-testületek együttes ülése dönt.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi finanszírozása:

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 21.§ (3) bekezdésében foglaltak értelmében az önkormányzati hivatal működésének támogatása: 9 761 000-Ft/fő.

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalosan elismert létszáma 8,2 fő. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

Az alaplétszám megállapítását meghatározó tényezők:

- a település típusa (község, város, megyei jogú város, fővárosi kerület) illetve a lakosság szám alsó és felső határa,

Korrekciós tényezők:

- fenntartó önkormányzatok együttes lakosság száma és fenntartó önkormányzatok száma,
- közös önkormányzati hivatal fenntartó településeken működő nemzetiségi önkormányzatok 2025. március 1-jei állapotnak megfelelő száma,
- közös önkormányzati hivatal székhelye járási székhely önkormányzat-e.

Fentiek értelmében 2026. évre a közös önkormányzati hivatal a központi költségvetésből:

81.269.097,- Ft támogatás illeti meg.

A **81.269.097,- Ft** támogatási összeg megoszlása a 2026. évi megalapozó felmérésben közölt adatok alapján az alábbiak szerint oszlik meg:

Kaszaper	52.396.038,- Ft
Medgyesbodzás	28.873.059,- Ft
Összesen:	81.269.097,- Ft

A **81.269.097**, - Ft összegű támogatás nem fedezi teljes körűen a feladatellátás költségeit, ezért a tagtelepülések részéről – az alábbi felsorolás szerint – további hozzájárulás megfizetése válik szükségessé.

A tag önkormányzatok által fizetendő kiegészítő hozzájárulás összege összesen **12.868.220**, - Ft, amely az alábbiak szerint oszlik meg:

Kaszaper	6.281.914,- Ft
Medgyesbodzás	6.586.306,- Ft
Összesen:	12.868.220,- Ft

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének bevételi főösszege összesen: **94.137.317**, - Ft

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai:

A költségvetés legjelentősebb részét a személyi juttatások és járulékok teszik ki. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a költségvetési törvény 2026. évben továbbra is **38.650**, - Ft-ban állapítja meg.

A képviselő-testületek döntése értelmében 2026. évre a közös önkormányzati hivatal közszolgálati tisztviselői részére 55.000 Ft-ban került megállapításra az illetményalap összege. Ahogy az illetményalap megállapítását tartalmazó előterjesztésben is kitértünk rá, az idei évben a hivatal valamennyi foglalkoztatottja esetében személyi illetmény került megállapításra 2026. január 1-től – 2027. február 28-ig terjedő időszakra. A személyi illetmény megállapításához minden tagtelepülés megküldte javaslatait, melyek alapján a személyi illetmények meghatározásra kerültek.

A közös hivatal személyi állományának száma jelenleg 10 fő melyből 1 fő tartós távollévő állományban van, helyettesítése megoldott.

A költségvetés kiadási oldalát terheli még a közszolgálati tisztviselők béren kívüli juttatása. A Kttv. az alábbiak szerint rendelkezik: A köztisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél.

Tekintettel arra, hogy a tagtelepülések a takarékos gazdálkodásra törekednek, a közszolgálati tisztviselők részére a 2026. évre vonatkozóan a béren kívüli juttatás 300.000 Ft összegben került betervezésre a költségvetésben.

A személyi juttatások kiadási összege: **78.305.462**, - Ft

Munkaadót terhelő járulékok: **10.566.158**, - Ft

A tagtelepülések által aláírt megállapodás értelmében Medgyesbodzás Községe 40.000 Ft hozzájárulást fizet a hatványozott feladatok ellátására.

Működési támogatások összege: **480.000**, - Ft.

Kérem a Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést vitassák meg, és hozzák meg határozataikat.

Határozati javaslat

Tárgy: Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadása

Medgyesbodzás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatalt létrehozó képviselő-testületek által 2024. november 26-án elfogadott, a közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodásban biztosított feladatkörében eljárva a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését az alábbiak szerint jóváhagyja:

Bevételi főösszeg:		94.137.317,- Ft
melyből		
<i>Intézményi finanszírozás</i>		81.269.097,- Ft
az alábbiak szerint		
Kaszaper		52.396.038, - Ft
Medgyesbodzás		28.873.059, - Ft
<i>Kiegészítő hozzájárulás</i>		12.868.220,- Ft
az alábbiak szerint		
Kaszaper		6.281.914, - Ft
Medgyesbodzás		6.586.306, - Ft
a)		K
iadási főösszeg:		94.137.317,- Ft
melyből		
<i>Személyi juttatások összesen</i>		78.305.462,- Ft
az alábbiak szerint:		
Kaszaper		47.969.455, - Ft
Medgyesbodzás		30.336.007, - Ft
<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>		10.566.158,- Ft
az alábbiak szerint:		
Kaszaper		6.516.018, - Ft
Medgyesbodzás		4.050.140, - Ft
<i>Dologi kiadások:</i>		4.785.697,- Ft
az alábbiak szerint:		
Kaszaper		4.192.480, - Ft
Medgyesbodzás		593.217, - Ft
<i>Működési támogatások összege</i>		480.000, - Ft
az alábbiak szerint:		
Medgyesbodzás		480.000, - Ft

(A kiadások és bevételek szakfeladatonkénti részletezését a határozat mellékletét képező, a közös önkormányzati hivatal bevételeit és kiadásait tartalmazó Excel táblázatok tartalmazzák, amelyek a határozat elválaszthatatlan részét képezik.)

A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, mint a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal vezetőjét, hogy

a határozatban foglaltaknak megfelelően a közös önkormányzati hivatal 2026. évi költségvetésének végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző

Határidő: 2026. december 31.

Kaszaper, 2026. január 30.



Az előterjesztést készítette:	Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző Almádi Judit Ildikó pénzügyi csoportvezető
Látta:	
Tárgyalta:	
Döntéshozatal:	külön-külön egyszerű többség
Melléklet:	költségvetési mellékletek

Bevételek		2026. évi eredeti előirányzat
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	Ft
B16	Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei	6 586 305
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	-
B816	Központi, irányító szervei támogatás teljesítése sajátbevételek (Kaszaper)	6 281 914
B816	Központi, irányító szervei támogatás teljesítése I.1.1.1.1 jogcím	81 269 097
B1-B8	Bevételek összesen	94 137 316
Kiadások		
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	Ft
K1101	I örvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	74 091 091
K1103	Céljuttatás, projektpremium teljesítése	-
K1107	Béren kívüli juttatások teljesítése	2 746 849
K1109	Közlekedési költségtérítés teljesítése	961 882
K1110	Egyéb költségtérítések előirányzata	-
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	505 640
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások teljesítése	-
<i>K1</i>	<i>Személyi juttatások</i>	<i>78 305 462</i>
<i>K2</i>	<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	<i>10 566 158</i>
K311	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	40 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	250 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	150 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	95 000
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	911 000
K333	Bérleti és lízingdíjak teljesítése	-
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	1 268 200
K337	Egyéb szolgáltatások teljesítése	1 272 900
K341	Kiküldetések kiadásai teljesítése	-
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	753 597
K355	Egyéb dologi kiadások teljesítése	85 000
<i>K3</i>	<i>Dologi kiadások összesen</i>	<i>4 785 697</i>
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	-
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-
K506	Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	480 000
<i>K5</i>	<i>Működési célú támogatások Áht-n belül</i>	<i>480 000</i>
K1-K8	Kiadások összesen	94 137 317

2026. évi megalapozó felmérés eredmény melléklete

Logó cím megnevezése	Mennyiségi egység	Fajlagos összeg	Mutató	Forint	A költségvetési törvé Emelt fajlagos szerinti támogatás
Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	elismert hivatali létszám	9280000	8,2	76096000	80040200
1.1.1.1. - az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás Kaszaper	forint			49814080	52396038
1.1.1.1.1. - az önkormányzatra jutó lakosságáramnyos támogatás Medgyesbodzás				27450259	28873059
Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)		9280000		77264339	81269097

