

ELŐTERJESZTÉS

Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére



napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:

A napirend előterjesztője:

Az előterjesztést készítette:

Törvényességi ellenőrzést végezte:

Döntéshozatal módja:

Melléklet:

2. A Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadása

dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Nagyné Lenkovich Izabella pénzügyi ügyintéző

dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

egyszerű többséggel, nyílt szavazással

1. határozati javaslat

2. A KÖH 2026. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten bemutatjuk és javasoljuk elfogadásra a Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2026.évi költségvetését.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2026. évben is – a korábbi években kialakított - az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, **feladatalapú támogatási rendszerben** történik.

Az általános támogatáson belül jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása.

1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Mőtv. szerint a tárgyév január 1-jén működő hivatali struktúrájának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy a tárgyév január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszközáttáradással rendezik.

3.2. A támogatás meghatározása az **elismert hivatali létszám** alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A támogatás fajlagos összege a legfeljebb 10 000 fő lakosság számú, támogatásra jogosult önkormányzatok esetében 9 280 000 Ft/fő.

Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal esetén:

Létszámadatok 2025.01.01.:

Nagyréce: 1 158 fő

Csapi: 186 fő

Nagybakónak: 416 fő

Zalaújlak: 120 fő

Miháld: 790 fő

Összesen: 2 670 fő

SZAL:

$$6 + (2\,670 - 2\,000) / (3\,000 - 2\,000) * (8 - 6) = 7,33$$

EHL:

$$7,33 * (1 + 0,13) = 8,29$$

$$9\,280\,000 * 8,29 = 76.931.200,- \text{ Ft}$$

Az önkormányzati hivatal működési támogatásának megállapítása az alábbiak szerint történik: (kiegészítéssel):

Az 1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen elvégzett kiegészítést követően megállapított támogatás – közös hivatalt fenntartó önkormányzatoknál megállapított – együttes összege a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot meg.

Állami támogatás:

ELŐTERJESZTÉS

Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal esetében az emelt fajlagos támogatás összege:

Nagyrecse:	35.095.073 Ft
Nagybakónak:	15.537.026 Ft
Csapi:	8.213.836 Ft
Zalaújlak:	5.309.670 Ft
Miháld:	35.159.454 Ft
összesen:	99.315.059 Ft

A Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeg: **16.406.506 Ft**.

A legfeljebb 30 000 fő lakosság számú, támogatásra jogosult önkormányzatok a tárgyévben e jogcímen kapott támogatásnak a tárgyévet megelőző évi, önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen kapott támogatáshoz képesti növekményét kizárólag az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére fordíthatják.

A bevételek 2026. évi tervezése: 3. melléklet / 3. táblázat

Irányító szervtől kapott állami támogatás **99.315.059 Ft**.

Előző évi maradvány igénybevétele: **195.569 Ft**.

A közös hivatalhoz tartozó önkormányzatoknak nem kell önrészt biztosítani a hivatali működéshez 2026. évben.

Bevételek mindösszesen: 99.510.628 Ft.

A kiadások 2026. évi tervezése: 3.melléklet / 2. táblázat

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok:

A hivatal 2026. évi költségvetésében 2026. február hónaptól 8 fő TMF köztisztviselő és 1 fő megbízási díjas munkavállaló bérével és a kötelező egyéb juttatásokkal, járulékaival tervez-tünk.(közlekedési költségtérítés, cafetéria, egyéb költségtérítés stb)

Cafeteria :

A köztisztviselőt megillető cafeteria keret **bruttó** összege 2026.évben is **231.900 Ft** (minimum összeg) ami az illetményalap ötszörösének megfelelő.

A cafetéria juttatások összege után 2026. évben 15% kifizetői adót (SZJA) és 13% szochot kell fizetni.

A személyi juttatások **81.703.443 Ft** tervösszegben alakultak.

A személyi juttatások munkaadói járulékvonzata **9.677.330 Ft**.

Nyugdíjas munkavállaló esetén a munkáltatónak (megbízási szerződéssel) nincs szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettsége.

Dologi kiadások alakulása: / 2.táblázat

A *dologi kiadásokra tervezett* összegek jogcímeit a 2. táblázatban tételesen felsoroltuk.

Dologi költségekre az érvényben lévő szerződések, megállapodások alapján terveztük a kiadásokat.

ELŐTERJESZTÉS

Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 5. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

A gazdálkodás során a takarékoság a legfőbb szempont.

A dologi kiadások tervösszege: 7.494.855 Ft, 2025. évi teljesítés 5.724.349 Ft.

Beruházások:

Informatikai rendszer fejlesztésére, számítógépek hálózatba kötésére tervezett kiadás
635.000 Ft

Kiadások mindösszesen: 99.510.628 Ft

(2025. évi teljesített: 86.106.683 Ft)

**A Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő
összege 99.510.628 Ft-ban lett meghatározva**

Csatolt 3. melléklet:

1. táblázat: Pénzügyi mérleg
2. táblázat: Költségvetési kiadások 2026.évi tervezett összegei
3. táblázat: Finanszírozási bevételek 2026.évi tervezett összegei

Kérem, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a szöveges indoklás és a csatolt mellékletek alapján a Nagyrécsei Közös Hivatal 2026. évi költségvetését elfogadni szíveskedjenek!

Nagyrécse, 2026. január 29.

dr. Faragó-Szabó Melitta s.k.
jegyző

Határozati javaslat

*Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését **94 616 606 Ft** bevételi és kiadási előiránnyal, az előterjesztés szerint elfogadja.*

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetés
(pénzügyi mérleg)

1 . Táblázat

Megnevezés	2026.év			Megnevezés	2026. év		
	Eredeti előirányzat				Eredeti előirányzat		
Működési bevételek	-			Személyi juttatások	81 703 443		
Központi, irányító szervi támogatás	99 315 059			Munkaadókat terhelő járulékok	9 677 330		
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	-			Dologi kiadások	7 494 855		
Átutó bevételek				Beruházások	635 000		
				Átutó kiadások			
Pénzforgalmi bevételek összesen:	99 315 059			Pénzforgalmi kiadások összesen:	99 510 628		
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	195 569						
Bevételek mindösszesen:	99 510 628			Kiadások mindösszesen:	99 510 628		

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetés

	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2025.eredeti előirányzat	2025.módosított előirányzat	2025.évi teljesítés	2026.évi tervadat	ÁFA
011130		52 628 721	59 173 087	59 173 587	71 004 231	
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata					
	8 fő köztisztviselő 2026.02. hótól					
051103	Jutalom					
0511061	Jubileumi jutalom	0	1 040 000	1 040 000	0	
0511061	Helyettesítési díjak	1 365 000	1 425 000	1 425 000	0	
0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata		0	0	0	
	Cafeteria juttatás 8 fő (közteher: 15%kif.adó és 13%szochó)	1 721 134	1 778 085	1 778 085	1 479 572	
0511091	Közlekedési költségértérítés előirányzata	1 215 360	1 215 360	1 166 820	1 074 660	
	Köztisztviselők közlekedési költségértérítése					
0511101	Egyéb költségértérítések	278 280	136 460	136 460	278 280	
	Köztisztviselők egyéb költségértérítése (szemüveg-érítés)					
0511301	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak előirányzata	0	0	0	250 000	
	Betegszabadság, szab. megváltás					
051221	Munkav.re irányuló egyéb jogv.ban nem saját fogl.nak fiz. Díjazás	7 490 000	7 013 709	7 013 709	7 616 700	
051231	Megbízási díj (2026. évben 1 fő)					
s kiadás	Egyéb külső személyi juttatások					
	Reprezentáció					
K1-051	SEMÉLYI JUTTATÁSOK	64 698 495	71 781 701	71 733 661	81 703 443	
05211	Szociális hozzájárulási adó 13%	7 242 930		8 268 825	9 455 394	
	Táppénzhj. Kiadásai					
	Munkáltatót terhelő kifizetői adó	258 170		295 168	221 936	
K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	7 501 100	8 563 993	8 563 993	9 677 330	
053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	80 000	125 564	111 900	200 000	54 000
	Szakkönyv, szakfolyóirat egyéb szakmai anyag vásárlás					
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata	100 000	33 899	32 148	100 000	27 000
	Irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag stb.					
K31-0531	Készletbeszerzés	180 000	159 463	144 048	300 000	
053211	Informatikai szolgáltatások előirányzata	1 798 708	1 798 708	1 788 204	2 314 303	475 300
	Vizuál reg.licenszdíj: 110 e Ft, +27%ÁFA					
	Jegyzői dokumentumtár szolg.(Balatoni Péter): 162.188 Ft					
	Rendszer-üzemeltetés kiszállással: 950.000 Ft + Áfa					

	Cloudworks: adatvédi tev., inf.rdsz. bizt felelős személy feladatai: 762.115Ft, informatikai szolg.ig.vétele(mesterséges intelligencia (30.000 Ft/hó)					
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevételének előirányzata	300 000	300 000	282 431	300 000	0
	Mobil telefondíjak					
K32-0532	Kommunikációs szolgáltatások	2 278 708	2 098 708	2 070 635	2 614 303	
K33-0533	Bérleti és lízingdíjak		20 000	20 000	0	
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 537 300	2 695 300	2 695 300	2 725 600	338580
	Munkavédelmi szolgáltatás: (4 település)38 e Ft/hó, 41.800 Ft/hó 501.600 Ft					
	Foglalkozás-egészségügy: 5.000 Ft/fő = 60.000, mérlegképes tov.képzés 60eFt (2fő) egyéb díjak: részvételi, közjegyzői: 100 e Ft					
	VKF Data Kft.DPO szolg. 104.500 Ft/hó éves: 1.254.000 Ft + ÁFA!!!					
	Belső ellenőrzés: 75 e Ft/ település+KÖH+4 intézmény. 750 e Ft					
053371	Egyéb szolgáltatás előirányzata	180 000	129 762	100 332	250 000	
	szállítási szolg.ok, TAKARNET program lekérdezés,parkolóbérlet					
	pénzügyi szolgáltatások kiadásai (bankktg.):					
K33-0533	Szolgáltatási kiadások	2 717 300	2 825 062	2 795 632	2 975 600	
053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata: ?	250 000	123 379	50 560	700 072	
K34-0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	250 000	123 379	50 560	700 072	
053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	641 385	641 385	638 327	894 880	
053551	Egyéb dologi kiadások	5 300	5 300	5 147	10 000	
K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	5 892 693	5 873 297	5 724 349	7 494 855	
K63	Informatikai eszközök beszerzése		66 677	66 677	0	
K61	Immateriális javak beszerzése (informatikai rendszer fejlesztése)					
K67	Beruházási célú ÁFA		18 003	18 003	135 000	
K6	Beruházások		84 680	84 680	635 000	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	78 092 288 Ft	86 303 671 Ft	86 106 683 Ft	99 510 628 Ft	

04 - B8. Finanszírozási bevételek 2026. évi előirányzata

	Megnevezés	2025. évi teljesítés Ft	2026. évi tervezet Ft-ban
2	3	5	8
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (≥ 02) (B8111)	0	0
02	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8111)	0	0
03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0
04	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (≥ 05) (B8113)	0	0
05	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8113)	0	0
06	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről ($=01+03+04$) (B811)	0	0
07	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése ($\geq 08+09$) (B8121)	0	0
08	ebből: befektetési jegyek (B8121)	0	0
09	ebből: kárpótlási jegyek (B8121)	0	0
10	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0
11	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0
12	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0
13	Belföldi értékpapírok bevételei ($=07+10+11+12$) (B812)	0	0
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	584 576	195 569
15	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)		
16	Maradvány igénybevétele ($=14+15$) (B813)	584 576	195 569
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
18	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0
19	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	85 700 683	99 315 059
20	Betétek megszüntetése (B817)	0	0
21	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (≥ 22) (B818)	0	0
22	ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése (B818)	0	0
23	Belföldi finanszírozás bevételei ($=06+13+16+...+21$) (B81)	86 285 259	99 510 628
24	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0
25	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0
26	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0
27	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele ($\geq 28+29+30$) (B824)	0	0
28	ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek (B824)	0	0
29	ebből: más kormányok (B824)	0	0
30	ebből: külföldi pénzintézetek (B824)	0	0
31	Külföldi finanszírozás bevételei ($=24+...+27$) (B82)	0	0
32	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0
33	Finanszírozási bevételek ($=23+31+32$) (B8)	86 285 259	99 510 628