

ELŐTERJESZTÉS

Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. január 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

2. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:

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

A napirend előterjesztője:

dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Az előterjesztést készítette:

Nagyné Lenkovics Izabella pénzügyi ügyintéző,

Törvényességi ellenőrzést végezte:

dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Döntéshozatal módja:

egyszerű többséggel, nyílt szavazással

Melléklet:

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.

A támogatások formáját és mértékét Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (a továbbiakban: Költségvetési Törvény) határozza meg.

Az önkormányzati hivatalok támogatása a költségvetési törvény 2. melléklete A települési önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen belül az „**Önkormányzati hivatal működésének támogatása**” jogcímen belül jelenik meg az alábbiak szerint.

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 struktúrának 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 pénzeszközáttadással rendezik.

3.2. A támogatás meghatározása az **elismert hivatali létszám (EHL)** 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 lakosságszámú, 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

A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosságszám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámra vonatkozó adatokat a Költségvetési törvényben rögzített paramétertábla szerint kell figyelembe venni:

ELŐTERJESZTÉS
Zalaújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. január 28. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

2. napirendi pont

A hivatal 2026. évi költségvetésében 2026. február hónaptól 8 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott 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 **77.372.450,- Ft** tervösszegben alakultak.

A személyi juttatások munkaadói járulékvonzata **9.114.301,- Ft**.

Nyugdíjas munkavállaló esetén a munkáltatónak (megbízási szerződéssel) nincs szocho 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.

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 hálózatra kötésére tervezett kiadás: 635.000 Ft

Kiadások mindösszesen: 94.616.606 Ft

(2025. évi teljesített: 86.106.683 Ft)

A Nagyrécei Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő összege 94.616.606 Ft-ban került meghatározásra.

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 Nagyrécei Közös Hivatal 2026. évi költségvetését elfogadni szíveskedjenek!

Nagyrécsce, 2026. január 22.

dr. Faragó- Szabó-Melitta s.k.
jegyző

Határozati javaslat

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

Határidő: 2026. február 15.

Felelős: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

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

1. Táblázat

Megnevezés	2026.év		Megnevezés	2026. év	
	Eredeti előirányzat			Eredeti előirányzat	
Működési bevételek	-		Személyi juttatások	77 372 450	
Központi, irányító szervei támogatás	94 421 037		Munkaadókat terhelő járulékok	9 114 301	
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	-		Dologi kiadások	7 494 855	
Átfutó bevételek			Beruházások	635 000	
			Átfutó kiadások		
Pénzforgalmi bevételek összesen:	94 421 037		Pénzforgalmi kiadások összesen:	94 616 606	
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	195 569				
Bevételek mindösszesen:	94 616 606		Kiadások mindösszesen:	94 616 606	

Nagyrécsesi 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	66 673 238	
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata					
	8 fő köztisztviselő 2026.02. hótól					
051103	Jutalom	0	1 040 000	1 040 000	0	
0511061	Jubileumi jutalom	1 365 000	1 425 000	1 425 000	0	
0511061	Helyettesítési díjak		0	0	0	
0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	1 721 134	1 778 085	1 778 085	1 479 572	
	Cafeteria juttatás 8 fő (közteher: 15%kif.adó és 13%szoccho)					
0511091	Közlekedési költségterítés előirányzata	1 215 360	1 215 360	1 166 820	1 074 660	
	Köztisztviselők közlekedési költségterítése					
0511101	Egyéb költségterítések	278 280	136 460	136 460	278 280	
	Köztisztviselők egyéb költségterítése (személyeg-terítés)					
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	
	Megbízási díj (2026. évben 1 fő)					
051231	Egyéb külső személyi juttatások					
s kiadás	Reprezentáció					
K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	64 698 495	71 781 701	71 733 661	77 372 450	
05211	Szociális hozzájárulási adó 13%	7 242 930		8 268 825	8 892 365	
	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	9 114 301	
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	Informaikai 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 dokumentuntár szolg.(Balatoni Péter): 162.188 Ft					
	Rendszer-üzemeltetés kiszállással: 950.000 Ft + Áfa					

	Cloudworks: adatvédelmi tev., inf.rdsz. bizt felelős személy feladatai: 762.115Ft, informatikai szolg.ig.vétele(mesterséges intelligencia (30.000 Ft/hó)						
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevételenek 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	94 616 606 Ft		

04 - B8. Finanszírozási bevételek 2026. évi előirányzata

	Megnevezés	2025. évi teljesítés Ft	2025. 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 (>=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	94 421 037
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	94 616 606
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 (>=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	94 616 606