

Kőtelek Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
Tiszasüly Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: a Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadása

Előkészítette: Rab Emerencia jegyző és Baginé Czékus Ilona pénzügyi csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testületek!

2025. január 1. időponttól a közös hivatal - átrendeződést követően – tiszasülyi székhellyel, Tiszasüly Községi Önkormányzat gesztorságával működik tovább. 2026. évben változatlan létszámmal működik a hivatal. A közös önkormányzati hivatalok költségvetését az adott évre vonatkozó költségvetési törvény, valamint az államháztartási törvény irányelveinek figyelembevételével kell elkészíteni.

A Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének bevételi fő összege 105.520.503.-Ft, kiadási fő összege 116.887.759-Ft, **különbség -11.367.256.-Ft.**

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény alapján a Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal működési támogatása 101.903.291.-Ft, ebből az összegből 17.361.556.-Ft az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó. A két település lakosság száma 2025. január 1-én 3030 fő, melyből Kőtelek 1611 fő, Tiszasüly pedig 1419 fő lakossal rendelkezik. Így a fennmaradó összeg (84.541.734.-Ft) lakosság szám arányában Kőtelek hivatalára 44.949.417.-Ft.-Ft, Tiszasüly hivatalára pedig 39.592.317.-Ft összegű támogatás jut.

A Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi várható költségvetési maradványa 3.517.213.-Ft (Kőtelek: 1.358.050.-Ft, Tiszasüly: 2.159.163.-Ft).

Saját bevételként még tervezésre kerül az esküvői szolgáltatásokért fizetendő díj, összességében 100.000.-Ft.

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi működési kiadása a tervezet szerint: 116.887.759.-Ft, melyből a személyi juttatások összege: 102.104.491.-Ft, a munkáltatói járulék összege: 13.901.268.-Ft, illetve a dologi kiadás összege: 882.000.-Ft.

A dologi kiadások mindkét verziónál ugyanaz:

Köteleki kirendeltség kiadásai:

- Telefon díja (2025.12.21-2026.01.20. időszak)	17.000.-Ft
- Szakmai könyv, CD	150.000.-Ft
- Takarnet szolgáltatás	70.000.-Ft
- Mérlegképes továbbképzés díja	12.000.-Ft
- Költségtérítés	192.000.-Ft
- Telefon ÁFA	5.000.-Ft
- 2025. évi Fizetendő ÁFA	8.000.-Ft
<i>Összesen:</i>	<i>454.000.-Ft</i>

Tisasülyi kirendeltség kiadásai:

- Szakmai könyv, CD	150.000.-Ft
- Takarnet szolgáltatás	70.000.-Ft
- Mérlegképes továbbképzés díja	12.000.-Ft
- Költségtérítés	192.000.-Ft
- 2025. évi Fizetendő ÁFA	4.000.-Ft
<i>Összesen:</i>	<i>428.000.-Ft</i>

Személyi juttatások tekintetében készült két verzió a korábbi testületi ülésen megbeszéltek szerint:

1. verzió:

Köteleki kirendeltség:

Ebben a verzióban a pénzügyi vezető bérének 50 %-a köteleki kirendeltségen szerepel. Így a személyi juttatás összesen 50.883.078.-Ft , a szochó pedig 6.935.142.-Ft.

A megbeszélrt 15 %-os béremelés összegéből 6.848.691.-Ft (szochóval), valamint lakosságszám arányosan felosztva a maradék összegéből szochóval 1.902.947.-Ft. Összesen: 8.751.638.-Ft. Ez az összeg szerepel a melléklet bevételei között.

Tisasülyi kirendeltség:

Személyi juttatások 51.221.413.-Ft, járulék 6.966.126.-Ft. Tisasülyön egy kolléganő törzsgárda juttatása bruttó 128.500.-Ft.

A megbeszélrt 15 %-os béremelés összegéből 6.933.765.-Ft (szochóval), valamint lakosságszám arányosan felosztva a maradék összegéből szochóval 1.676.154.-Ft. Összesen: 8.609.919.-Ft. Ez az összeg szerepel a melléklet bevételei között.

A bérjellegű személyi juttatások a tavalyi szinten kerültek tervezésre.

2. verzió

Köteleki kirendeltség:

Ebben a verzióban a pénzügyi vezető bérének 100 %-a a Tisasülyi kirendeltséget terheli. Így a személyi juttatás összesen 44.389.090.-Ft , a szochó pedig 6.090.924.-Ft.

A megbeszélrt 15 %-os béremelés összegéből 5.881.707.-Ft (szochóval), valamint lakosságszám arányosan felosztva a maradék összegéből szochóval 1.902.947.-Ft. Összesen: 7.784.654.-Ft. Ez az összeg szerepel a melléklet bevételei között.

Tisasülyi kirendeltség:

Személyi juttatások 57.715.401.-Ft, járulék 7.810.344.-Ft. Tisasülyön egy kolléganő törzsgárda juttatása bruttó 128.500.-Ft.

A megbeszélrt 15 %-os béremelés összegéből 7.900.748.-Ft (szochóval), valamint lakosságszám arányosan felosztva a maradék összegéből szochóval 1.676.154.-Ft. Összesen: 9.576.902.-Ft. Ez az összeg szerepel a melléklet bevételei között.

Az **1. verzió** esetén Köteleki kirendeltség **hiánya** 3.163.116.-Ft, Tisasülyé pedig 8.204.140.-Ft.

A **2. verzió** esetén Köteleki kirendeltség **többlete** 3.208.107.-Ft, Tisasüly **hiánya** pedig 14.575.363.-Ft.

A közös hivatal hiánya ezen tervezetek alapján 11.367.256.-Ft, melyre szükséges a fedezetet megtalálni, mert hiánnyal nem tervezhető a költségvetés.

Határozati javaslatok:

.../2026. (II...) önkormányzati határozat

Tisasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésére

Tisasüly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Tisasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal.

melléklet a .../2026. (II...) önkormányzati határozathoz

.../2026. (II...) önkormányzati határozat

Tisasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésére

Kötelek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a Tisasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal.

melléklet a .../2026. (II...) önkormányzati határozathoz

Tisasüly, 2026. február 4.

Rab Emerencia

jegyző

Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetés-tervezete

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2026. évi eredeti előirányzat Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi előirányzat Kötelek kirendeltség	2026. évi előirányzat Tiszasüly kirendeltség
BEVÉTELEK				
09161	Egyéb műk.célú támogatás áht-n belülről (Kötelek Községi Önkormányzat adja át)	-		
094021	Szolgáltatások ellenértéke (esküvői szolg.díja)	100 000	50 000	50 000
0981311	Előző év kv-i maradványának igénybevétele	3 517 213	1 358 050	2 159 163
098161	Központi, irányító szervi támogatás (béremelés összege)	17 361 556	8 751 637	8 609 919
098161	Központi, irányító szervi támogatás (béremelés nélkül)	84 541 734	44 949 417	39 592 317
	Bevételek összesen:	105 520 503	55 109 104	50 411 399
KIADÁSOK				
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	96 099 959	47 995 062	48 104 897
0511031	Jutalom, törzsgárda elismerés	128 500		128 500
0511061	Jubileumi jutalom	-		
0511071	Cafetéria (bruttó: 450.000 Ft/fő+120.000.-Ft/fő)	4 898 432	2 449 216	2 449 216
0511081	Ruházati költségterítés anyakönyvvezetők	205 600	102 800	102 800
0511091	Munkabajárasi közlekedési költségterítés 30 Ft/km	440 000	170 000	270 000
0511101	Egyéb költségterítések (lakossági folyószámla költségterítés 1.000 Ft/fő/hó	132 000	66 000	66 000
0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás, szemüveg stb)	200 000	100 000	100 000
	Személyi juttatások összesen:	102 104 491	50 883 078	51 221 413
0521	Szociális hozzájárulási adó	13 901 268	6 935 142	6 966 126
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése (bélyegző, irodaszer,nyomtatvány)	-		
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefon)	17 000	17 000	
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges könyvek (CD))	464 000	232 000	232 000
053371	Egyéb szolgáltatások (közjegyzői díj, fénymásoló bérleti díja, bankköltség)	-		
053411	Foglalkoztatottak kiküldetései	384 000	192 000	192 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 000	5 000	
053521	Fizetendő ÁFA	12 000	8 000	4 000
	Dologi kiadások összesen:	882 000	454 000	428 000
	Kiadások összesen:	116 887 759	58 272 220	58 615 539

különbség

- 11 367 256 - 3 163 116 - 8 204 140

Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetés-tervezete

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2026. évi eredeti előirányzat Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi előirányzat Kötelek kirendeltség	2026. évi előirányzat Tiszasüly kirendeltség
BEVÉTELEK				
09161	Egyéb műk.célú támogatás áht-n belülről (Kötelek Községi Önkormányzat adja át)	-		
094021	Szolgáltatások ellenértéke (esküvői szolg.díja)	100 000	50 000	50 000
0981311	Előző év kv-i maradványának igénybevétele	3 517 213	1 358 050	2 159 163
098161	Központi, irányító szervi támogatás (béremlés összege)	17 361 556	7 784 654	9 576 902
098161	Központi, irányító szervi támogatás (béremlés nélkül)	84 541 734	44 949 417	39 592 317
	Bevételek összesen:	105 520 503	54 142 121	51 378 382
KIADÁSOK				
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	96 099 959	41 501 074	54 598 885
0511031	Jutalom, törzsgárda elismerés	128 500		128 500
0511061	Jubileumi jutalom	-		
0511071	Cafetéria (bruttó: 450.000 Ft/fő+120.000.-Ft/fő)	4 898 432	2 449 216	2 449 216
0511081	Ruházati költségterítés anyakönyvvezetők	205 600	102 800	102 800
0511091	Munkabajárási közlekedési költségterítés 30 Ft/km	440 000	170 000	270 000
0511101	Egyéb költségterítések (lakossági folyószámla költségterítés 1.000 Ft/fő/hó	132 000	66 000	66 000
0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás, szemüveg stb)	200 000	100 000	100 000
	Személyi juttatások összesen:	102 104 491	44 389 090	57 715 401
0521	Szociális hozzájárulási adó	13 901 268	6 090 924	7 810 344
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése (bélyegző, irodaszer,nyomtatvány)	-		
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefon)	17 000	17 000	
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges könyvek (CD))	464 000	232 000	232 000
053371	Egyéb szolgáltatások (közjegyzői díj, fénymásoló bérleti díja, bankköltség)	-		
053411	Foglalkoztatottak kiküldetése	384 000	192 000	192 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5 000	5 000	
053521	Fizetendő ÁFA	12 000	8 000	4 000
	Dologi kiadások összesen:	882 000	454 000	428 000
	Kiadások összesen:	116 887 759	50 934 014	65 953 745

különség

-

11 367 256

3 208 107

-

14 575 363