



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
☒8913 Egervár Vár u. 2. ☎/fax:92/564-013, 564-014, 30 8214561
E-mail: kozoshivatal@egervar.hu

1. napirend anyaga

ELŐTERJESZTÉS

Csatár, Egervár, Gősfá, Lakhegy, Pethőhenye, Vasboldogasszony Községek Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2026. január 29-én tartandó ülésére

Tárgy: Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének jóváhagyása

Előterjesztő: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

Készítette: Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző
Vincze-Heri Anita pénzügyi ügyintéző

A Közös Önkormányzati Hivatal a fenntartó önkormányzatok által jóváhagyott költségvetés alapján gazdálkodik. Bevételeinek 90,8 %-a az állami támogatásból származik. Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LI. törvény (továbbiakban: 2026. évi költségvetési törvény) 2. számú melléklete rendelkezik az *önkormányzati hivatal működésének támogatásáról*, mely az előző évhez képest növekedést mutat.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen megállapított támogatás közös önkormányzati hivatal esetében:

- a) a nem székhely szerinti önkormányzat esetében az önkormányzat lakosságszámának a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszámához viszonyított arányában,
 - b) a székhely szerinti önkormányzat esetében a megállapított támogatásnak a nem székhely önkormányzatokra jutó részével csökkentett összege szerint
- kell a kiegészítés meghatározásánál figyelembe venni. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen elvégzett kiegészítést követően megállapított támogatás együttes összege a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot illeti meg.

Az önkormányzati hivatal működés támogatásának alakulását a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó önkormányzatok vonatkozásában az alábbi táblázatok tartalmazzák:

Önkormányzati hivatal működés támogatásának alakulása

	Egervár (Ft-ban)			
	2024.	2025.	2026.	Változás
Info 1: Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	56 318 415	77 447 685	95 491 200	
Kiegészítés mértéke	12 014 644	12 419 868	24 515 255	
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	68 333 059	89 867 553	120 006 455	30 138 902
Ebből: önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményemelésére fordítandó összeg:		6 358 132	21 237 517	

A közös önkormányzati hivatal fenntartó önkormányzatoknál megállapított összegek:

Csatár				
	2024.	2025.	2026.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	11 046 838	12 784 426	15 477 342	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	16 194 627	18 663 613	22 750 408	4 086 795

Egervár				
	2024.	2025.	2026.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	21 091 276	24 480 325	30 469 230	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	21 091 276	24 480 325	30 469 230	5 988 905

Gósfá				
	2024.	2025.	2026.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	6 423 532	7 087 019	8 852 354	

Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	9 365 611	9 682 191	11 769 284	2 087 093
---	-----------	-----------	------------	-----------

Lakhegy				
	2024.	2025.	2026.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	9 103 413	10 259 965	12 564 632	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	9 103 413	10 259 965	13 950 622	3 690 657

Pethőhenye				
	2024.	2025.	2026.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	8 653 356	9 889 402	12 593 188	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	12 578 132	13 432 830	18 439 027	5 006 197

Vasboldogasszony				
		2025.	2026.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás		12 946 548	15 534 454	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege		13 348 629	22 627 884	9 279 255

A fentiekből megállapítható, hogy a hivatal állami támogatása összességében 30 138 902 Ft-tal emelkedik, melynek oka egyrészt az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelése, másrészt az egyes települések adóerőképeség változása miatti támogatásnövekedés.

A fentiekre figyelemmel a költségvetés tervezete a Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének főösszegét **132 180 000 Ft-ban** állapítja meg.

BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE JOGCÍMENKÉNT:

I. Költségvetési bevételek címén 1 770 000 Ft-bevétellel számoltunk, az alábbiak szerint:

Működési célú támogatások államháztartáson belül bevételi előirányzat tervezett összege 1 750 000 Ft, melyet a hivatal a számszaki mellékletben írtak szerint az Egervári Óvodától, a Lakhegy Erdőszéli Óvodától vesz át, a gazdálkodással és a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért.

Működési bevételek tervezett összege az összes bevételhez képest jelentéktelen nagyságrendet képvisel, 20 000 Ft-ot terveztünk, mely magáncélú telefonbeszélgetések díjából várható.

II. Finanszírozási bevételek címén 130 410 000 Ft bevétellel számoltunk, melyből:

1. Előző évi becsült pénzmaradvány igénybevétele címén 6 748 649 Ft-ot terveztünk, mely még csekély mértékben változhat, mivel a hivatal 2025. évi zárszámadása még nem készült el.
2. Egervár Község Önkormányzatától 123 661 351 Ft összegű pénzeszköztvételt terveztünk, melyből:
 - a) 98 768 938 Ft a hivatal működésének állami támogatása,
 - b) 21 237 517 Ft az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésének támogatása,
 - c) Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért 800 000 Ft összeggel számoltunk, melyet a Hivatal az iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért vesz át Egervár Község Önkormányzatától.
 - d) 2026. évi önkormányzati hozzájárulás címén 2 854 896 Ft-tal számoltunk. Ezen összegből a főépítész heti 10 órában történő foglalkoztatásának éves költsége: 2 116 800 Ft, melyet az önkormányzatok közt egyenlő arányban osztottunk szét. A főépítész foglalkoztatása önkormányzati feladat, azonban felvállalta a hivatal, mivel ezzel is költségmegtakarítást érhetnek el az önkormányzatok. 2026. évben a tervezett költségvetés alapján a hat önkormányzatnak saját forrásából összesen 738 096 Ft összeget kell átadni a hivatal működéséhez, melynek lakosságszámarányos megoszlása a mellékletben található.

A tervezetből az látható, hogy jelentősen emelkedett a hivatal állami támogatása, melynek köszönhetően a tavaly évihez képest jelentős mértékű csökkenés mutatkozik az önkormányzati hozzájárulások összegében.

KIADÁSOK JOGCÍMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE:

A Hivatal tervezett összes kiadása 132 180 000 Ft, melyből:

I. Személyi juttatások tervezett nagysága 106 841 000 Ft.

A személyi juttatásokon belül:

- a) A törvény szerinti illetmények munkabérek összege 101 241 000 Ft, melyből finanszírozzuk a hivatal köztisztviselőinek a havi illetményét. Az önkormányzatok költségeinek csökkentése érdekében 2026. január 1-jétől a főépítész foglalkoztatása köztisztviselői jogviszonyban, heti 10 órában valósul meg. A 2026. január 1-jei illetményemelésre kapott állami támogatást csak kizárólag béremelésre lehet felhasználni, az illetményeket ennek megfelelően számoltuk ki.
- b) Béren kívüli juttatások címén 4 300 000 Ft kiadást terveztünk, mely a cafetéria juttatás finanszírozására szolgál. A cafetéria béren kívüli juttatások rendszerét jelenti.

A cafetéria-juttatás éves összege magába foglalja az egyes juttatások adótartalmát, így a köztisztviselő keretét az adótartalommal együtt növelt összeggel kell csökkenteni. Nettó keretösszeg meghatározása a fentiek alapján nem lehetséges.

A cafetéria juttatás éves összegét az évközbéli jogviszony létesítés és jogosultság megszerzése esetén arányosan kell számolni. A minimum összeg megadása a Kttv. értelmében kötelező. A meghatározásához a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartó önkormányzatok döntésére van szükség, annak összege 193 250 Ft és 450 000 Ft közt állapítható meg. Egyezően a 2025. évi mértékkel a cafetéria juttatás éves összegétől dolgozónként, közterhek nélkül 400 000 Ft került tervezésre.

c) Közlekedési költségtérítés tervezett nagysága 1 000 000 Ft, mely a munkába járással és a munkavégzéssel kapcsolatos költségek finanszírozására szolgál, az ide vonatkozó jogszabályokban írtaknak megfelelően.

d) Egyéb költségtérítés címén 300 000 Ft-ot terveztünk, melyből tervezzük finanszírozni a bankszámlahozzájárulás, valamint az anyakönyvvezetőt megillető költségtérítés összegét.

II. Járulékok:

A járulékok a fenti személyi juttatások, a cafetéria juttatás után kerültek számításra.

Tervezett összes nagysága 14 366 000 Ft, melynek megosztását a számszaki kimutatás tartalmazza.

III. Dologi és egyéb folyó kiadások tervezett éves nagysága 10 338 000 Ft. A tervezésnél figyelemmel voltunk a 2025. év teljesítési adataira.

A dologi kiadásokon belül:

- Készletbeszerzések finanszírozására 1 600 000 Ft-ot,
- Kommunikációs szolgáltatás kiadási előirányzat terhére 1 500 000 Ft-ot terveztünk.
- Szolgáltatási kiadások címén 4 500 000 Ft kiadással számoltunk a tervezetben írtak szerint.
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó címén 1 728 000 Ft-ot,
- Kiküldetés címén 1 000 000 Ft-ot terveztünk, mely a belföldi kiküldetéssel járó költségek finanszírozására szolgál.
- Egyéb dologi kiadások címén 10 000 Ft-tal számoltunk.

IV. Beruházások tervezett éves nagysága 635 000 Ft.

A kiadásokat jogcímenként a számszaki melléklet tartalmazza.

Kérem a fentiek megvitatását, és a Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének tervezet szerinti elfogadását.

Egervár, 2026. január 13.

Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra
Jegyző

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi tervezett költségvetése

KIADÁSOK:	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2026.
I. Személyi juttatások	K1	106 841 000
<i>1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek</i>	<i>K1101</i>	<i>101 241 000</i>
- alapilletmény		101 241 000
<i>2.) Béren kívüli juttatások</i>	<i>K1107</i>	<i>4 300 000</i>
- CAFETERIA juttatás		4 300 000
<i>3.) Közlekedési költségtérítés</i>	<i>K1109</i>	<i>1 000 000</i>
<i>4.) Egyéb költségtérítések</i>	<i>K1110</i>	<i>300 000</i>
II. Járulékok	K2	14 366 000
<i>1.) Szociális hozzájárulási adó</i>		<i>13 162 000</i>
<i>2.) Cafeteria után fizetendő Szcho</i>		<i>559 000</i>
<i>3.) Cafeteria után fizetendő SZJA</i>		<i>645 000</i>
III. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások	K3	10 338 000
<i>1.) Készletbeszerzés</i>	<i>K31</i>	<i>1 600 000</i>
a.) Könyv folyóirat egyéb információ hordozó	K311	100 000
b.) Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	K312	1 000 000
c.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés	K312	500 000
<i>2.) Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>K32</i>	<i>1 500 000</i>
a.) Informatikai szolgáltatások	K321	1 200 000
b.) Egyéb kommunikációs szolg.	K322	300 000
<i>3.) Szolgáltatási kiadások</i>	<i>K33</i>	<i>4 500 000</i>
a.) Villamosenergia	K3311	1 000 000
b.) Gázenergia	K3312	500 000
c.) Karbantartás, kisjavítás	K334	500 000
d.) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	500 000
e.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	K337	2 000 000
- bankköltségek		200 000
- postai bélyegvásárlás		1 000 000
- orvosi vizsgálat		100 000
- tanfolyamok, értekezletek díja		100 000
- Egyéb szolgáltatás		600 000
<i>4.) Kiküldetések kiadásai</i>	<i>K34</i>	<i>1 000 000</i>
a.) belföldi kiküldetés		1 000 000
<i>5.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</i>	<i>K351</i>	<i>1 728 000</i>
<i>6.) Egyéb dologi kiadások</i>	<i>K355</i>	<i>10 000</i>
IV. Beruházások	K6	635 000
a.) Informatikai eszközök beszerzése	K61	300 000
b.) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	200 000
c.) Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	135 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	132 180 000
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		132 180 000
Egervári Közös Önkormányzati Hivatal létszám előirányzata (fő)		11

T. verzió

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi tervezett költségvetése

adatok Ft-ban

	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2026.
BEVÉTELEK:		
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	1 750 000
- Egervári Óvodától		1 450 000
- Lakhegy Erdőszéli Óvodától		300 000
II. Működési bevételek	B4	20 000
- Magáncélú telefonbeszélgetések díjának befizetése		20 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	1 770 000
III. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B813	6 748 649
IV. Egervár Község Önkormányzatától	B816	123 661 351
Települési önkormányzatok működésének támogatása - Önkormányzati Hivatal működésének támogatása		98 768 938
Önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésének támogatása		21 237 517
Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért		800 000
Hozzájárulás a Hivatal működési költségeihez		2 854 896
- Saját forrás (1067 fő)		588 311
- Csátár Község Önkormányzattól (542 fő)		472 432
- Lakhegy Község Önkormányzattól (440 fő)		449 918
- Gősfő Község Önkormányzattól (310 fő)		421 224
- Pethőhenye Község Önkormányzattól (441 fő)		450 138
- Vasboldogasszony Község Önkormányzattól (544 fő)		472 873
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B8	130 410 000
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		132 180 000

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi tervezett költségvetése

KIADÁSOK:	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2026.
I. Személyi juttatások	K1	112 346 000
1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	106 746 000
- alapilletmény		106 746 000
2.) Béren kívüli juttatások	K1107	4 300 000
- CAFETERIA juttatás		4 300 000
3.) Közlekedési költség térítés	K1109	1 000 000
4.) Egyéb költség térítések	K1110	300 000
II. Járulékok	K2	15 081 000
1.) Szociális hozzájárulási adó		13 877 000
2.) Cafeteria után fizetendő Szcho		559 000
3.) Cafeteria után fizetendő SZJA		645 000
III. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások	K3	10 338 000
1.) Készletbeszerzés	K31	1 600 000
a.) Könyv folyóirat egyéb információ hordozó	K311	100 000
b.) Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	K312	1 000 000
c.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés	K312	500 000
2.) Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 500 000
a.) Informatikai szolgáltatások	K321	1 200 000
b.) Egyéb kommunikációs szolg.	K322	300 000
3.) Szolgáltatási kiadások	K33	4 500 000
a.) Villamosenergia	K3311	1 000 000
b.) Gázenergia	K3312	500 000
c.) Karbantartás, kisjavítás	K334	500 000
d.) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	500 000
e.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	K337	2 000 000
- bankköltségek		200 000
- postai bélyegvásárlás		1 000 000
- orvosi vizsgálat		100 000
- tanfolyamok, értekezletek díja		100 000
- Egyéb szolgáltatás		600 000
4.) Kiküldetések kiadásai	K34	1 000 000
a.) belföldi kiküldetés		1 000 000
5.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	1 728 000
6.) Egyéb dologi kiadások	K355	10 000
IV. Beruházások	K6	635 000
a.) Informatikai eszközök beszerzése	K61	300 000
b.) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	200 000
c.) Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	135 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	138 400 000
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		138 400 000
Egervári Közös Önkormányzati Hivatal létszám előirányzata (fő)		11

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi tervezett költségvetése

adatok Ft-ban

	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2026.
BEVÉTELEK:		
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	1 750 000
- Egervári Óvodától		1 450 000
- Lakhegy Erdőszéli Óvodától		300 000
II. Működési bevételek	B4	20 000
- Magáncélú telefonbeszélések díjának befizetése		20 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	1 770 000
III. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B813	6 748 488
IV. Egervár Község Önkormányzatától	B816	129 881 512
Települési önkormányzatok működésének támogatása -		98 768 938
Önkormányzati Hivatal működésének támogatása		
Önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január		27 457 678
1-jétől történő illetményemelésének támogatása		
Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért		800 000
Hozzájárulás a Hivatal működési költségeihez		2 854 896
- Saját forrás (1067 fő)		588 311
- Csatár Község Önkormányzatától (542 fő)		472 432
- Lakhegy Község Önkormányzatától (440 fő)		449 918
- Gősfő Község Önkormányzatától (310 fő)		421 224
- Pethőhenye Község Önkormányzatától (441 fő)		450 138
- Vasboldogasszony Község Önkormányzatától (544 fő)		472 873
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B8	136 630 000
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		138 400 000