



Gara Község Polgármesterétől

6522 Gara, Kossuth Lajos u. 62.

Tel./fax: 79/456-322

e-mail: garapolgarmester@t-online.hu

A javaslat elfogadásához minősített többség szükséges!

18. Előterjesztés

Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2026. január 29.** napján
16:00 órakor megtartandó **rendes, nyilvános** ülésére

A Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetéséről

<u>Előterjesztő:</u>	Faa Béla Róbert polgármester
<u>Készítette:</u>	Teppert Anna pénzügyi ügyintéző
<u>Törvényességi ellenőrzést végezte:</u>	dr. Szász Balázs jegyző
<u>Megtárgyalja:</u>	Pénzügyi és Szociális Bizottság
<u>Melléklet:</u> ---	

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 85. §-ának (1) bekezdése alapján Gara és Bácsszentgyörgy községek Önkormányzatainak Képviselő-testületei 2013. január 14-ei hatállyal határozatlan időtartamra közös önkormányzati hivatalt hoztak létre Garai Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal) elnevezéssel.

Az **államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény** az (továbbiakban: Áht.) 24. §. (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt (továbbiakban: Költségvetési törvény) az országgyűlés a 2025. június 17-i ülésnapján fogadta el. A Költségvetési törvény IV. fejezete szabályozza a helyi önkormányzatok központi alrendszerből származó forrásait, a települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételek körét és a helyi önkormányzatok pénzellátásának kiegészítő szabályait.

A Költségvetési törvény 2. mellékletének II.3. 1.1.1.1. pontja rendelkezik az önkormányzati hivatal működésének 2026. évi támogatásáról.

A Hivatal 2026. évi elemi költségvetésnek előterjesztésekor figyelemmel voltunk az **államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet** (továbbiakban: Ávr.) 24. §. (2) bekezdésében foglaltakra:

„24.§ (2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.”

A Hivatal 2026. évi tervezett bevételei és kiadásai

A Hivatal fenntartása során jelentkező bevételek és kiadások megosztása a jóváhagyott megállapodás szerint az Mötv. 85. §. (11) bekezdése alapján lakosságszám arányában került megbontásra.

Bevételek

A Hivatal Költségvetési törvény szerinti elismert létszáma 7,76 fő, az engedélyezett létszámkerete 8 fő. Ez utóbbi a Gara Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésének létszámadatait tartalmazó mellékletébe beépül.

Az intézmény finanszírozás összege 94 784 900 Ft, amelyből a 2026. évi megalapozó felmérés alapján, valamint annak közzétett eredményeként az önkormányzati hivatal működési támogatásának összege 75 745 360 Ft.

A 19 039 540 Ft különbözetet az önkormányzatok saját forrásaiból finanszírozzák.

Település név	Lakosság szám 2025. január 1-jén (fő)	Megoszlási arány % ban	Önkormányzatok által biztosítandó saját forrás (Ft)
Gara	2 175	93,95	17 887 648
Bácsszentgyörgy	140	6,05	1 151 892
Összesen	2 315	100,00	19 039 540

Kiadások

- **Személyi jellegű juttatások:** 76 765 150 Ft, mely tartalmazza a 8 fő köztisztviselő 2026. évi illetményét, bérén kívüli juttatást (cafetéria), közlekedési (munkabajárás) és egyéb (bankszámlavezetés) költségtérítéseket.

A Hivatal alkalmazásában álló köztisztviselők jogviszonyát a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) szabályozza. A Kttv. 132. § értelmében az illetményalap összegét évente a Költségvetési törvény állapítja meg úgy, hogy az nem lehet alacsonyabb, mint az előző évi illetményalap. A Költségvetési törvény által megállapított illetményalap ismételten – már 2008. óta változatlanul – 38 650 Ft. Az köztisztviselők illetményalapja 60 000 Ft 2025. január 1. napjától 2025. december 31. napjáig a képviselő-testületek döntése értelmében. A 60 000 Ft-os illetményalap és a bértábla szorzói alapján megállapított illetmény senkinél nem éri el a garantált bérminimumot, ezért mind a 8 fő köztisztviselő esetében személyi illetmény került megállapításra 2025. július 1-től.

A Kormány döntése értelmében a köztisztviselők 2025. július 1-jei 15 %-os béremelését 2026. január 1-től további bérfejlesztés követi.

A 2026-os költségvetési évben a fajlagos támogatás emeléséből adódó többlet finanszírozást teljes egészében illetménynövelésre kell fordítani a költségvetési törvény 2. melléklet 3.4. pontja szerint, amely összege 11 637 360 Ft. Ennek figyelembevételével került megállapításra a 8 fő illetménye, s a 2026. évre szükséges bértömeg.

A munkavállalók fele más településről jár dolgozni, ezért a jogszabály szerinti 30 Ft/km, illetve a jegyző esetében 60 Ft/km munkabajárás címen fizetett költségtérítéssel számoltunk.

A köztisztviselők cafeteria juttatása a Kttv-ben meghatározott, a Költségvetési törvényben rögzített korlát figyelembevételével épült be a költségvetésbe nettó 400 000 Ft/év/fő összegben.

A Kttv. 143. § (2) bekezdés alapján - szintén a költségvetési törvényben meghatározott maximális mértékig - a fizetési számlához kapcsolódóan havi bruttó 1.000 Ft bankszámla hozzájárulás került tervezésre.

- Járadékok és szociális hozzájárulási adó: 10 323 750 Ft, mely a személyi jellegű juttatásokhoz tartozó 13 %-os szociális hozzájárulási adót, valamint a béren kívüli juttatás után a munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadót tartalmazza.
- Dologi kiadások a 2025. évi teljesítések és az inflációs várakozások figyelembe vételével kerültek tervezésre. A teljesség igénye nélkül:
 - Szakmai anyagok: 1 db szakmai újság éves előfizetés
 - Üzemeltetési anyagok: irodai papír, irodaszerek, nyomtató patronok, tisztítószer
 - Informatikai szolgáltatások: a GKÖH által használt programokért fizetett licenccégek (pl. Vizuál regiszter, digitális aláírás)
 - Közüzemi díjak: pályázatok miatt csak gázenergia szolgáltatást vesz igénybe
 - Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások: nyomtatók, számítógépek, stb.
 - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: foglalkoztatás egészségügyért fizetendő díj, kötelező szakmai továbbképzés
 - Egyéb szolgáltatások: bank és postaköltség, ingatlanvagyon-kataszter vezetésért fizetett díj, külső adatvédelmi tisztviselő díjazása, stb.
- Felhalmozási kiadás: nem került tervezésre.

Az 1. melléklet tartalmazza a 2026. évi Garai Közös Önkormányzati Hivatal elemi költségvetését részletes bontásban a bevételeket és kiadásokat rovatrend szerint.

A 2026. évi elemi költségvetés tervezésénél, mint azt már jeleztük is néhány helyen a 2025. évi tervezett és teljesítés adatokra támaszkodtunk, amelyet a 2. melléklet tartalmaz a 2025. évi 12. havi időközi költségvetési jelentéssel összhangban.

Az előterjesztésben foglaltak alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy döntsenek a Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadásáról.

HATÁROZATI JAVASLAT:

Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2026. (I.29.) Kt. határozata

A Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetéséről

- 1) Gara Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) úgy határoz, hogy a Garai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését – **94 784 900 Ft** kiadási-bevételi főösszeggel - a határozat 1. melléklete szerint elfogadja, és az engedélyezett létszámkeretét 8 fő köztisztviselőben határozza meg.

- 2) A Képviselő-testület Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat Képviselő-testületének egyetértésével úgy határoz, hogy **1 151 892 Ft** összegben működési hozzájárulást Bácsszentgyörgy Községi Önkormányzat 2026. május 31. napjáig átadja a székhely önkormányzat részére.
- 3) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az 1) pont szerinti költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok a Gara Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetési rendeletében kerülnek meghatározásra.

Határidő: azonnal, illetve a költségvetési fedezet biztosítására a 2026. évi költségvetés elfogadása

Felelős: polgármester

Határozatról értesül:

1. Gazdálkodás,
2. Határozat nyilvántartás

Gara, 2026. január 27.



Faa Béla Róbert
polgármester

Garai Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai rovatonként 2026. évre

Megnevezés		2026. évi terv adatok (eredeti ei.)
B16	Működési célú támogatások helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől	
B16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke	
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	
B411	Egyéb működési bevételek	
B4	Működési bevételek összesen	0
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	0
B813	Maradvány igénybevétele	
B816	Központi, irányító szervi támogatás	94 784 900
B8	Finanszírozási bevételek összesen	94 784 900
	Bevételek összesen	94 784 900
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	72 425 150
K1102	Normatív jutalmak	
K1103	Céljuttatás, projektpremium	
K1106	Jubileumi jutalom	
K1107	Béren kívüli juttatások	3 200 000
K1108	Ruházati költség térítés	
K1109	Közlekedési költség térítés	1 044 000
K1110	Egyéb költség térítések	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	96 000
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	
K123	Egyéb külső személyi juttatások	
K1	Személyi juttatások összesen	76 765 150
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 323 750
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	10 323 750
K311	Szakmai anyagok beszerzése	100 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 200 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
K3311	Villamosenergia szolgáltatás	
K3312	Gázenergia szolgáltatás	2 200 000
K3314	Víz- és csatornadíjak	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	200 000
K337	Egyéb szolgáltatások	1 500 000
K341	Kiküldetések kiadásai	360 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 636 000
K355	Egyéb dologi kiadások	
K3	Dologi kiadások összesen	7 696 000
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	
K6	Beruházások összesen	0
	Költségvetési kiadások összesen	94 784 900

Garai Közös Önkormányzati Hivatal bevételei és kiadásai rovatonkénti bontásban 2025. évi tényadatok

Megnevezés		Gara		
		eredeti ei.	mód.ei.	teljesítés
B16	Működési célú támogatások helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől			
B16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0
B402	Szolgáltatások ellenértéke			30 000
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek			
B411	Egyéb működési bevételek			388 733
B4	Működési bevételek összesen	0	0	418 733
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	0	0	418 733
B813	Maradvány igénybevétele		212 039	212 039
B816	Központi, irányító szervi támogatás	67 828 570	77 108 069	76 840 279
B8	Finanszírozási bevételek összesen	67 828 570	77 320 108	77 052 318
	Bevételek összesen	67 828 570	77 320 108	77 471 051
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	47 315 600	54 434 817	54 429 712
K1102	Normatív jutalmak		3 350 680	3 350 680
K1103	Céljuttatás, projektprémium			
K1106	Jubileumi jutalom			
K1107	Béren kívüli juttatások	3 200 000	3 200 000	3 200 000
K1108	Ruházati költség térítés			
K1109	Közlekedési költség térítés	1 000 170	736 320	725 700
K1110	Egyéb költség térítések	960 000		
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	96 522	1 661 944	1 661 944
K123	Egyéb külső személyi juttatások	40 800	20 400	20 400
K1	Személyi juttatások összesen	52 613 092	63 404 161	63 388 436
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 208 478	8 580 603	8 580 603
K311	Szakmai anyagok beszerzése	150 000	150 000	140 643
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 200 000	735 000	734 436
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	305 000	84 000	83 768
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			
K3311	Villamosenergia szolgáltatás			
K3312	Gázenergia szolgáltatás	1 800 000	2 015 112	2 015 112
K3314	Víz- és csatornadíjak			
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	300 000	7 000	7 000
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		199 600	199 600
K337	Egyéb szolgáltatások	2 200 000	1 128 891	1 128 891
K341	Kiküldetések kiadásai	350 000	195 000	193 035
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 692 000	810 741	787 924
K355	Egyéb dologi kiadások	10 000	10 000	3 335
K3	Dologi kiadások összesen	8 007 000	5 335 344	5 293 744
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése			
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			
K6	Beruházások összesen	0	0	0
	Költségvetési kiadások összesen	67 828 570	77 320 108	77 262 783