



ELŐTERJESZTÉS

SZUHKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA ÉS DÉDESTAPOLCSÁNY
KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATAI KÉPVISELŐ-TESTÜLETEINEK

2026. SZEPTEMBER 17-I

MUNKATERV SZERINTI EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/525-3/2026.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

II. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző vezető-főtanácsos Szavazás módja: testületenkénti minősített többség
Melléklet:	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Tájékoztatás a költségvetés végrehajtásáról	

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása, a létrehozására irányuló megállapodás (a továbbiakban: **Megállapodás**) 7.5 pontja értelmében történik:

„7.5. **Társuló Önkormányzatok** képviselő-testületei az irányítási jogosultság keretében közösen, együttes ülésükön gyakorolják az alább felsorolt jogosítványokat:

7.5.a. A közös önkormányzati **hivatal költségvetésének** meghatározása, éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása.”

A Hivatal gazdálkodásának I. félévi helyzetéről szóló tájékoztatást az alábbiak szerint terjesztem a képviselő-testület elé:

Az I. félévi költségvetési beszámoló **bevételi és kiadási teljesülését** mutató mellékletek szerint megállapítható, hogy a Hivatal tervezett bevételei és kiadásai a **költségvetését jóváhagyó határozatok szerint, az előirányzatokon belül, időarányosan megfelelően** teljesültek.

BEVÉTELEK TELJESÜLÉSE JOGCÍMENKÉNT:

- a) **működési célú támogatások államháztartáson belülről:** az országgyűlési képviselők 2026. április 12. napjára kitűzött általános választása pénzügyi fedezetének biztosítása érdekében biztosított költségvetési támogatás, a választási költségek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és ellenőrzési rendjéről, valamint a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete, közgyűlése feloszlásának kimondása, illetve feloszlása miatt tartandó

időközi választás költségei megelőlegezésének részletes szabályairól szóló 11/2025. (IX. 15.) IM rendeletben meghatározottak szerint. (93%)

- b) **közhatalmi bevétel:** 2022. évben, jegyzői hatáskörbe tartozó birtokvédelmi eljárás során kiszabott 150.000 Ft összegű pénzbírságbírság munkabérre irányuló végrehajtással beszedett része;
- c) **működési bevételek:** TAKARNET szolgáltatás igénybevételének települések felé továbbszámlázott része, kamatbevételek (34%)
- d) **előző év költségvetési maradványának igénybevétele:** a 2025. évi költségvetési maradvány összege;
- e) **központi, irányító szervi támogatás:** a Szuhakálló Község Önkormányzata részére, a közös önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen folyósított állami támogatás, és a hivatalt fenntartó önkormányzatok hozzájárulásának időarányosan teljesített része. Valamennyi fenntartó önkormányzat. havi rendszerességgel, határidőben folyósította a székhely önkormányzat felé a működési hozzájárulás arányos részét, mely a székhely önkormányzat hozzájárulásával együtt, határidőben átadásra került a közös hivatal felé. (49%)

Az Otthontámogatásról szóló 361/2025. (XI. 25.) Korm. rendelet eljárási rendje szerint, a támogatás folyósításához az Otthontámogatás fedezetét a Kincstár útján, közterhekkel növelten a központi költségvetés biztosította a munkáltató részére. A finanszírozás általános szabályai szerint a Közös Hivatal által igényelt támogatás, az irányító szerv Szuhakálló Község Önkormányzata részére került folyósításra, melyet az önkormányzat az intézményfinanszírozás keretei között átadott a Közös Hivatalnak.

A közös önkormányzati hivatal 2026. I. félévi bevételei, a módosított bevételi előirányathoz képest 51%-os arányban teljesültek.

KIADÁSOK TELJESÜLÉSE JOGCÍMENKÉNT:

- a) **személyi juttatások:** köztisztviselők illetménye (2025. 12. hó 2026. 1-5. hó); 2025. december havi áthúzódó jutalom; megbízási díjak, helyettesítési díjak, választási szervek tagjainak díjazása, cafetéria-juttatás, otthontámogatás, közlekedési költségtérítés, betegszabadság, táppénz munkáltatói hozzájárulása (48%)
- b) **munkaadót terhelő járulékok:** a személyi juttatásokat terhelő szociális hozzájárulási adó és kifizetői SZJA (46%);
- c) **dologi kiadások:** a hivatal működése során keletkező, ahhoz szükséges üzemeltetési, fenntartási, szolgáltatási kiadások a költségvetés előterjesztése során bemutatott részletezettséggel, valamint a 2026. évi országgyűlési képviselők általános választásához kapcsolódó kiadások (50%);
- d) **egyéb működési célú támogatások:** Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesületének támogatása nem teljesült az I. félévben;
- e) **beruházások:** az I. félévben az alábbi beruházások teljesültek:

Informatikai eszközök

Összeg Megnevezés

182 000 Dell P3424WEB monitor - jegyző

439 900 Konica Minolta C227 hálózati multifunkc. nyomtató -Szuhakálló

295 000 Számítógép konfiguráció - Vadna
916 900

ÁFA

Összeg

198 423

- f) **felújításként** az I. félévben a 2026. évi országgyűlési képviselők általános választásához kapcsolódó célhoz kötött támogatás felhasználásával, szavazófülkék javítására, felújítására került sor.

A közös önkormányzati hivatal 2026. I. félévi kiadásai, a módosított kiadási előirányzathoz képest 49%-os arányban teljesültek. A II. félévben jelentkeznek nagyobb összegű – egyszeri – személyi jellegű kifizetések (jubileumi jutalmak, ruházati költségtérítés, évvégi jutalmazás), melyek a teljesítés arányát befolyásolják.

A Hivatal költségvetésének I. félévi végrehajtásáról elmondható, hogy a racionális keretek között, az előirányzatként **jóváhagyott kiadások arányosan teljesültek**, biztosítva a működés személyi- és tárgyi feltételeit, jelen szervezeti formán belül.

A kiadások a **június 30-ai időponttal** megvalósult teljesítéseket foglalják magukban.

A Hivatal 2026. évi működésének biztosításához – a központi költségvetési támogatás módosulása miatt, az előző évekhez képest szűkebb keretek között ugyan, de – a költségvetési, finanszírozási feltételek rendelkezésre állnak, figyelemmel a fenntartó önkormányzatok által biztosított hozzájárulások teljesülésére is.

Fentiek értelmében indítványozom a határozati javaslat – képviselő-testületenkénti - jóváhagyását.

Szuhakálló, 2026. 09. 01.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2026.(IX. 17.) határozata**

**a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi
költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló
tájékoztatásról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztatást a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2026. I. félévi költségvetése**102 324 682 Ft bevétellel**

ebből

6 926 427 Ft működési célú támogatások államháztartáson belülről

5 750 Ft közhatalmi bevétel

42 796 Ft működési bevételek

3 666 402 Ft előző év költségvetési maradványának igénybevétele

91 683 307Ft központi, irányító szervi támogatás

98 993 910 Ft kiadással

ebből

76 698 770 Ft személyi juttatások

10 887 369 Ft munkaadót terhelő járulékok

9 936 848 Ft dologi kiadások

0 Ft egyéb működési célú támogatások

1 115 323 Ft beruházások

355 600 Ft felújítások

teljesült.

Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	7 468 342	6 926 427
ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	6 926 427
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	7 468 342	6 926 427
Egyéb közhatalmi bevételek	5 423	5 750	5 750
ebből: igazgatási szolgáltatási díjak	0	0	5 750
Közhatalmi bevételek	5 423	5 750	5 750
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	115 000	115 000	30 000
ebből: államháztartáson belül	0	0	25 000
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5	5	2
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	5	5	2
Egyéb működési bevételek	0	10 051	12 794
ebből: kiadások visszatérítései	0	0	1 100
Működési bevételek	115 005	125 056	42 796
Költségvetési bevételek	120 428	7 599 148	6 974 973
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 666 402	3 666 402	3 666 402
Maradvány igénybevétele	3 666 402	3 666 402	3 666 402
Központi, irányító szervei támogatás	185 471 053	188 031 053	91 683 307
Belföldi finanszírozás bevételei	189 137 455	191 697 455	95 349 709
Finanszírozási bevételek	189 137 455	191 697 455	95 349 709
Bevételek összesen	189 257 883	199 296 603	102 324 682

Teljesített bevételek kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokh oz kapcsolódó tevékenységek	Támogatási célú finanszírozási műveletek
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	6 926 427	0	6 926 427	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 926 427	0	6 926 427	0
Egyéb közhatalmi bevételek	5 750	5 750	0	0
Közhatalmi bevételek	5 750	5 750	0	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	30 000	30 000	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	2	0	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	2	2	0	0
Egyéb működési bevételek	12 794	12 794	0	0
Működési bevételek	42 796	42 796	0	0
Költségvetési bevételek	6 974 973	48 546	6 926 427	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 666 402	0	0	3 666 402
Maradvány igénybevétele	3 666 402	0	0	3 666 402
Központi, irányító szervi támogatás	91 683 307	0	0	91 683 307
Belföldi finanszírozás bevételei	95 349 709	0	0	95 349 709
Finanszírozási bevételek	95 349 709	0	0	95 349 709
Bevételek összesen	102 324 682	48 546	6 926 427	95 349 709

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	115 607 200	115 607 200	56 917 858
Normatív jutalmak	0	2 180 000	2 180 000
Céljuttatás, projektprémium	9 602 000	9 602 000	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	145 000	145 000
Jubileumi jutalom	3 744 000	3 744 000	0
Béren kívüli juttatások	5 867 000	8 427 000	8 243 836
ebből: egyes meghatározott juttatások	0	0	5 683 836
ebből: otthontámogatás	0	0	2 560 000
Ruházati költségtérítés	2 578 304	2 578 304	557 952
Közlekedési költségtérítés	1 344 780	1 344 780	522 545
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	590 000	590 000	242 828
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	139 333 284	144 218 284	68 810 019
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	11 650 000	11 650 000	5 058 000
Egyéb külső személyi juttatások	1 000 000	3 400 000	2 830 751
Külső személyi juttatások	12 650 000	15 050 000	7 888 751
Személyi juttatások	151 983 284	159 268 284	76 698 770
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 282 943	16 948 483	10 887 369
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	9 387 070
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	52 955
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	1 447 344
Szakmai anyagok beszerzése	501 800	501 800	66 226
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 564 259	3 525 713	1 918 068
Készletbeszerzés	3 066 059	4 027 513	1 984 294
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	4 775 949	4 775 949	3 535 366
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	90 000	90 000	27 470
Kommunikációs szolgáltatások	4 865 949	4 865 949	3 562 836
Bérleti és lízing díjak	40 157	40 157	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	485 980	965 980	402 898
Közvetített szolgáltatások	115 000	115 000	30 000
ebből: államháztartáson belül	0	0	25 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2 091 103	2 091 103	251 865
Egyéb szolgáltatások	4 211 840	4 211 840	2 196 560
Szolgáltatási kiadások	6 944 080	7 424 080	2 881 323
Kiküldetések kiadásai	1 400 000	1 400 000	568 996
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 400 000	1 400 000	568 996
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 708 656	1 708 656	654 115
Egyéb dologi kiadások	2 652	293 778	285 284
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 711 308	2 002 434	939 399
Dologi kiadások	17 987 396	19 719 976	9 936 848
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	83 260	83 260	0
Egyéb működési célú kiadások	83 260	83 260	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 752 000	1 752 000	916 900
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	548 000	548 000	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	621 000	621 000	198 423
Beruházások	2 921 000	2 921 000	1 115 323
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	0	280 000	280 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0	75 600	75 600
Felújítások	0	355 600	355 600
Költségvetési kiadások	189 257 883	199 296 603	98 993 910

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlament képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	56 917 858	56 917 858	0
Normatív jutalmak	2 180 000	0	2 180 000
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	145 000	145 000	0
Béren kívüli juttatások	8 243 836	8 243 836	0
Ruházati költségtérítés	557 952	557 952	0
Közlekedési költségtérítés	522 545	522 545	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	242 828	242 828	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	68 810 019	66 630 019	2 180 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	5 058 000	5 058 000	0
Egyéb külső személyi juttatások	2 830 751	415 229	2 415 522
Külső személyi juttatások	7 888 751	5 473 229	2 415 522
Személyi juttatások	76 698 770	72 103 248	4 595 522
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 887 369	10 364 119	523 250
Szakmai anyagok beszerzése	66 226	66 226	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 918 068	961 485	956 583
Készletbeszerzés	1 984 294	1 027 711	956 583
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	3 535 366	3 535 366	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	27 470	27 470	0
Kommunikációs szolgáltatások	3 562 836	3 562 836	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	402 898	402 898	0
Közvetített szolgáltatások	30 000	30 000	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	251 865	251 865	0
Egyéb szolgáltatások	2 196 560	2 196 560	0
Szolgáltatási kiadások	2 881 323	2 881 323	0
Kiküldetések kiadásai	568 996	484 521	84 475
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	568 996	484 521	84 475
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	654 115	522 618	131 497
Egyéb dologi kiadások	285 284	4 158	281 126
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	939 399	526 776	412 623
Dologi kiadások	9 936 848	8 483 167	1 453 681
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	916 900	916 900	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	198 423	198 423	0
Beruházások	1 115 323	1 115 323	0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	280 000	0	280 000
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	75 600	0	75 600
Felújítások	355 600	0	355 600
Költségvetési kiadások	98 993 910	92 065 857	6 928 053
Kiadások összesen	98 993 910	92 065 857	6 928 053