3. NAPIREND **Ügyiratszám: ZAN/15-1/2026.**

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület **2026. február 23-i nyilvános** ülésére

Tárgy: **A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadása**

Előterjesztő: Godány Mária polgármester

Előkészítette: dr. Varga Viktória jegyző
Parrag Éva pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt, melyben meghatározta az önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Zánka Község Önkormányzata megalkotta a 2026. évi költségvetési rendelet-tervezetét, melyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a képviselő-testület elé kell terjeszteni. A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a székhelytelepülés, azaz Zánka költségvetésébe épül be, annak része.

A Közös Hivatal 2026. évi költségvetésének előirányzatait tartalmazó mellékletek az előterjesztéshez csatolásra kerültek.

Azokat a költségeket, melyeknél nem egyértelmű, hogy melyik „kirendeltséget” érintik, azokat az egész hivatalt fenntartó önkormányzatok lakosságszám arányos felosztása szerint bontottuk meg zánkai és szentantalfai költséghelyre.

<u>Bevételek alakulása</u>

A hivatalnál **18.108.209 Ft**-os bevétellel terveztünk, amely kamatbevételekből, egyéb működési bevételekből, előző évi pénzmaradványok igénybevételéből, valamint az önkormányzatok által megtérített anyakönyvvezetői díjakból keletkezik. Legnagyobb bevételi forrása az intézményfinanszírozás, mely összesen **203.032.540 Ft.** Az intézményfinanszírozás összege megállapodás alapján a nyolc település hozzájárulásából adódik.
A finanszírozás az előzőleg kalkulált értékhez képest kis mértékben emelkedett, mivel az illetményemelésre fordítandó összeget 11 hónapra kapjuk, azonban a költségvetésben 12 hónapra terveztük, de ténylegesen 11 hónap kerül kifizetésre. A különbözet várhatóan maradványban megmarad.

A költségvetési törvény szerint a hivatal működéséhez járó támogatás már a köztisztviselői béremelésre fordított összeggel került tervezésre, viszont a 2026-os választásra járó támogatás, illetve költségek még nem ismertek.

A versenyképes járások program II. fordulójában az önkormányzatok ismét a hivatal támogatására pályáztak, ennek eredménye még nem ismert, így nyertes pályázat esetében a költségvetés módosul majd.

Balatonszepezd Község Önkormányzata továbbra is egyedi megállapodás alapján finanszírozza a jegyző és aljegyző bérét, illetve a zánkai pályázati ügyintéző bérének felosztása szintén egyedi megállapodás alapján történik Zánka és Monoszló Község Önkormányzata között. A Szentantalfai Kirendeltség önkormányzatai a felosztásra vonatkozó egyedi megállapodás alapján fizetik meg a kirendeltségre (öt önkormányzatra) jutó intézményfinanszírozást (saját forrást).

Működési kiadások alakulása:

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 19 fő köztisztviselő, azonban jelenleg a hivatali feladatok ellátását 16 fővel oldjuk meg.

A köztisztviselők illetményalapja évek óta nem változott, de tavalyi évben a központi költségvetés terhére forrást biztosítottak a 2025.07.01-től megvalósított béremelésre.
A kormányzati intézkedések során az önkormányzati hivatali köztisztviselői részére 2026-ban béremelésre 16.913.821 Ft összeget kapunk.
A lakáskölcsön felvételét vagy törlesztését segítő otthontámogatásra 2 fő jogosult, ennek összegét a Kincstár közterhekkel növelten biztosítja.

Az illetményalapot 2019. január 1-jétől kezdődően 46.380 forintban állapítottuk meg, így a 2026. évi költségvetésben is ezzel az összeggel terveztünk.
Nagyon fontos azonban, hogy a szakképzett dolgozói állományt megtartsuk, ezért a költségvetésben a 2025-ös évhez hasonlóan személyi illetmények megállapítására tettünk javaslatot, a köztisztviselői illetményemeléshez biztosított támogatás alapul vételével. Ez kb. 10,6 % illetményemelést jelent.

A képviselő-testület hatáskörébe tartozik a köztisztviselők illetménykiegészítésének meghatározása. A középfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése 20 %-ban, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése 10 %-ban került elfogadásra, melyet javasolt az idei évben is megtartani (bár a személyi illetmények miatt ezt nem alkalmazzuk, új belépő esetén lehet jelentősége).

A Közös Hivatal költségvetésének tervezete fedezetet nyújt a dolgozók cafetéria juttatására is, amely a tavalyihoz (bruttó 240.000 Ft/fő/év) képest magasabb összeget, a járulékokat is magában foglalva 307.200 Ft/fő/év összeget jelent.

Az üzemanyagárak jelentős emelkedésére tekintettel a saját gépjárművel történő munkába járás költségtérítése továbbra is 30 Ft/km marad, mely az Szja. törvény alapján adómentes.

Továbbra is a foglalkoztatói közterhek között kell megtervezni és elszámolni a szociális hozzájárulási adót, valamint a cafetéria és az otthontámogatás után fizetendő személyi jövedelemadót, továbbá minden egyéb munkáltatót terhelő fizetési kötelezettséget.

Az önkormányzatok megállapodása alapján 2018. április 1-jétől a kirendeltségek közműköltségei, postaköltsége stb. költsége a kirendeltség helye szerinti települési önkormányzat/ok által egyénileg finanszírozottá vált. A személyi jellegű kiadások a kirendeltségek létszámarányában kerülnek megosztásra (3. sz. melléklet).

Dologi kiadásokat kis mértékben terveztük, ezek az alábbiak:
irodaszer, bankköltség, informatikai szolgáltatások igénybevétele, telefon költségek, tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős, foglalkozás-egészégügy, továbbképzési díjak, közigazgatási vizsga, foglalkoztatottak kiküldetései.

A közös hivatalról szóló megállapodás alapján már nem szükséges a közös önkormányzati hivatal költségvetésének módosításához az önkormányzatok képviselő-testületeinek együttes ülésen meghozott külön határozata.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Óbudavár Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését az 1. melléklet szerint elfogadja, egyidejűleg a kirendeltségek közötti megosztást a 2. melléklet szerint, a személyi juttatások megosztását a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

Szentantalfa, 2026. február 9.

Godány Mária
polgármester

2026. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 011130 Szakfeladat 999000 Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

A	B	C
1	**Főkönyvi szám név**	**2026. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal**
2	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000
3	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-
4	Szolgáltatások ellenértéke	8 481 612
5	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500
6	Egyéb működési bevételek	50
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 525 047
8	**Bevétel összesen:**	**18 108 209**
9	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	170 666 760
10	Normatív jutalmak teljesítése	-
11	Céljuttatás, projektprémium	-
12	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	550 000
13	Jubileumi jutalom	929 600
14	Cafetéria (bruttó: 307.200 Ft/fő)	5 920 000
15	Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetők	152 000
16	Munkábajárási, közlekedési költségtérítés, bérlet (a munkáltató engedélyével 30 Ft/km)	2 625 000
17	Egyéb költségtérítések (lakossági folyószámla költségtérítés 1.000 Ft/fő/hó + napidíj stb)	192 000
18	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000
19	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérkompenzáció, szemüveg, tandíj, házasságkötés stb)	3 053 793
20	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	300 000
21	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	200 000
22	**Személyi juttatások összesen:**	**184 889 153**
23	Szociális hozzájárulási adó	23 694 340
24	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-
25	Táppénz hozzájárulás kiadásai	150 000
26	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	-
27	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	918 000
28	**Foglalkoztatói közterhek összesen:**	**24 762 340**
29	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	1 280 000
30	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, EPER könyvelési program adatmegőrzés,vizuál regiszter, egyéb programok)	4 076 656
31	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	450 000
32	Karbantartás, kisjavítás	150 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szügséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	1 245 000
34	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészségügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 504 400
35	Köztisztviselői nap kirándulás	300 000
36	Foglalkoztatottak kiküldetései	100 000
37	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000

38	Egyéb dologi kiadások teljesítése	6 000
39	IT beszerzés	1 210 000
40	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000
41	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200
42	**Dologi kiadások összesen:**	**11 489 256**
43	**Kiadás összesen:**	**221 140 749**
44	**2026.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Szakfeladat**	**2026. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal**
45	**előző évi 2025-ös finanszírozás átadás**	**2 255 086**
	Finanszírozási bevételek állami támogatás otthontámogatás	**2 560 000**
46	**állami támogatás átvezetés**	**111 708 846**
47	**települések saját forrásának utalása**	**86 508 608**
48	**Finanszírozás**	**203 032 540**

A	B	C	D
49	**Intézmény bevételi előirányzat 2026. évre összesen:**		
50	011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	8 525 047
51	011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	9 583 162
52	018030	Finanszírozási bevételek 2025-ös	2 255 086
53	018030	**Finanszírozási bevételek állami támogatás** (otthontámogatással)	**114 268 846**
54	018030	**Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása**	**86 508 608**
55	**Intézmény bevételi előirányzat 2026. évre összesen:**		**221 140 749**
56	**Intézmény kiadási előirányzata 2026. évre összesen**		
57	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	221 140 749
58	018030	Finanszírozási kiadások összesen	
59	**Intézmény kiadási előirányzata 2026. évre összesen:**		**221 140 749**

2026. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 011130 Szakfeladat 999000 Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2026. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi előirányzat Zánka székhely	2026. évi előirányzat Sz.antalfai kirendeltség
2	B16	09161	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000	500 000	600 000
3	B401	094011	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-	-	-
4	B402	09402	Szolgáltatások ellenértéke	8 481 612	-	8 481 612
5	B4082	0940821	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500	900	600
6	B411	094111	Egyéb működési bevételek	50	30	20
7	B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 525 047	6 115 787	2 409 260
8			**Bevétel összesen:**	**18 108 209**	**6 616 717**	**11 491 492**
9	K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	170 666 760	108 841 320	61 825 440
10	K1103	0511021	Normatív jutalmak teljesítése	-	-	
11	K1103	0511031	Céljuttatás, projektprémium	-	-	-
12	K1104	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	550 000	500 000	50 000
13	K1106	0511061	Jubileumi jutalom	929 600	929 600	-
14	K1107	0511071	Cafetéria (bruttó: 307.200 Ft/fő)	5 920 000	3 662 400	2 257 600
15	K1108	0511081	Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetők	152 000	76 000	76 000
16	K1109	0511091	Munkábajárási, közlekedési költségtérítés, bérlet (munkáltató engedélyével 30 Ft/km)	2 625 000	1 750 000	875 000
17	K1110	0511101	Egyéb költségtérítések (lakossági folyószámla költségtérítés 1.000 Ft/fő/hó + napidíj stb)	192 000	116 720	75 280
18	K1112	0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000	150 000	150 000
19	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérkompenzáció, szemüveg, tandíj, házasságkötés stb)	3 053 793	1 983 750	1 070 043
20	K1221	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	300 000	300 000	-
21	K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	200 000	120 460	79 540
22			**Személyi juttatások összesen:**	**184 889 153**	**118 430 250**	**66 458 903**
23	K2	0521	Szociális hozzájárulási adó	23 694 340	15 168 433	8 525 907
24	K2	0521	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-		
25	K2	0521	Táppénz hozzájárulás kiadásai	150 000	100 000	50 000
26	K2	0521	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	-		-
27	K2	0521	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	918 000	567 429	350 571
28			**Foglalkoztatói közterhek összesen:**	**24 762 340**	**15 835 862**	**8 926 478**
29	K312	053123	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	1 280 000	680 000	600 000
30	K321	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, EPER könyvelési program adatmegőrzés,vizuál regiszter, egyéb programok)	4 076 656	2 434 304	1 642 352
31	K322	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	450 000	268 710	181 290
32	K334	053341	Karbantartás, kisjavítás	150 000	90 000	60 000
33	K336	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szügséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	1 245 000	889 394	355 606
34	K337	053371	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészségügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 504 400	882 792	621 608
35			Köztisztviselői nap kirándulás	300 000	179 140	120 860
36	K341	053411	Foglalkoztatottak kiküldetései	100 000	80 000	20 000
37	K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000	390 000	260 000
38	K351	053551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	6 000	4 500	1 500
39	K63	05631	IT beszerzés	1 210 000	660 000	550 000
40	K64	5641	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000	100 000	50 000
41	K67	05671	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200	205 200	162 000
42			**Dologi kiadások összesen:**	**11 489 256**	**6 864 040**	**4 625 216**
43			**Kiadás összesen:**	**221 140 749**	**141 130 152**	**80 010 597**

44	**2026.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek**	**2026. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal**	**2026. évi előirányzat Zánka székhely**	**2026. évi előirányzat Sz.antalfai kirendeltség jegyző bér 1/5+lakosságszám arányos**
45	**előző évi 2025-ös finínszírozás átadás**	**2 255 086**	**1 358 238**	**896 848**
46	**Finanszírozási bevételek állami támogatás otthontámogatás**	**2 560 000**	**1 612 800**	**947 200**
47	**állami támogatás átvezetés**	**111 708 846**	**66 446 171**	**45 262 675**
48	Monoszló		4 626 504	
49	Szepezd		19 024 504	
50	Zánka		42 795 163	
51	Balatoncsicsó			10 922 848
52	Óbudavár			2 393 019
53	Szentantalfa			22 693 800
54	Szentjakabfa			4 825 922
55	Tagyon			4 427 086
56	**települések saját forrásának utalása**	**86 508 608**	**65 096 226**	**21 412 383**

57	Korrekciós tétel Zánka, Monoszló mínusz Szepezd jegyző bére miatt			5 355 782	
58	Korrekciós tétel Zánka, Monoszló Szepezd jegyző bére miatt			7 415 698	
59	korrekciós tétel pályázati ügyintéző bére miatt Szepezd mínusz Monoszló 10%, Zánka 90%			12 273 776	
60	**Monoszló fentiekkel korrigált finanszírozás**			**4 589 920**	
61	**Zánka fentiekkel korrigált finanszírozás**			**42 149 912**	
62	**Balatonszepezd fentiekkel finanszírozás**			**18 356 394**	
63	**Balatoncsicsó finanszírozás**				**4 678 166**
64	**Óbudavár finanszírozás**				**2 164 815**
65	**Szentantalfa finanszírozás**				**8 616 346**
66	**Szentjakabfa finanszírozás**				**3 049 003**
67	**Tagyon finanszírozás**				**2 904 053**
68					
68	**Finanszírozás**		**203 032 540**	**134 513 435**	**68 519 105**

	A	B	C
1		**Intézmény bevételi előirányzat 2026. évre összesen:**	
2	011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	8 525 047
3	011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	9 583 162
4	018030	Finanszírozási bevételek 2025-ös	2 255 086
5	018030	**Finanszírozási bevételek állami támogatás otthontámogatás**	2 560 000
6	018030	**Finanszírozási bevételek állami támogatás**	**111 708 846**
7	018030	**Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása**	**86 508 608**
8		**Intézmény bevételi előirányzat 2026. évre összesen:**	**221 140 749**
9		**Intézmény kiadási előirányzata 2026. évre összesen:**	
10	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	221 140 749
11	018030	Finanszírozási kiadások összesen	
12		**Intézmény kiadási előirányzata 2026. évre összesen:**	**221 140 749**

Bérek megoszlása eredeti költségvetés 2026			
	Dolgozó neve	**Zánka**	**Szentantalfa**
1	DRESSELNÉ STEINER IBOLYA	100%	0%
2	FARKAS-NAGY ANITA	85%	15%
3	FÜLÖP ZOLTÁN	0%	100%
4	GERENCSÉR VIOLA	0%	100%
5	HORVÁTH ANETT	100%	0%
6	HORVÁTH ATTILÁNÉ	100%	0%
7	HOSSÓ ALEXANDRA	100%	0%
8	DR. KISS BALÁZS TAMÁS	100%	0%
9	KOVÁCS LAURA	0%	100%
10	PARRAG ÉVA	90%	10%
11	BŐCZI ZOLTÁN	0%	100%
12	DR. VARGA VIKTÓRIA	36%	64%
13	RAJHONÁNÉ FALVASSY DÓRA	90%	10%
14	SIBAK-NÉMETH HAJNALKA LILLA	100%	0%
15	SÓLYOM GYÖRGYNÉ	0%	100%
16	TAKÁCSNÉ RÁDÓCZY KATALIN	100%	0%
	Létszám megoszlása	**10,01**	**5,99**