

Előterjesztés
a Megyaszoí Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetési gazdálkodásának féléves végrehajtásáról, javaslat a költségvetés
módosítására

2. napirendi ponthoz

Tisztelt Képviselő-testület!

A Megyaszoí Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évre vonatkozó költségvetése Megyaszó Község Önkormányzatának – mint gesztor önkormányzat – az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 1/2026.(II.12.) önkormányzati rendeletében került elfogadásra, melyet előzőleg Megyaszó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2/2026.(II.10.), Alsódobsza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 7/2026.(II.12.) számú határozatával elfogadott.

A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés számlájára folyósít. Megyaszó Község Önkormányzata, mint székhely önkormányzat általános működési támogatás címen, a költségvetési törvény alapján számított 8,87 fő elismert hivatali létszámra kap állami támogatást, melyet irányító szervi támogatás címen ad tovább a Közös Hivatal számára.

A továbbképzési programokon rendszeresen, ütemterv szerint részt veszünk. A hivatali létszámunk 8 fő teljes munkaidős dolgozó, melyből 2 fő Alsódobsza Kirendeltségén látja el a feladatait. A Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek létszáma 2026.06.30. napjával összesen 8 fő. 2 fő Munka Törvénykönyve szerint foglalkoztatott, illetve 1 fő megbízási szerződéssel rendelkező dolgozónk van.

A 2025. évi beszámoló elkészítésével és 2026 májusi elfogadásával egyidejűleg a Képviselő-testületek elfogadták a Megyaszoí Közös Önkormányzati Hivatal előző évi költségvetési maradvány igénybevételenek összegét, mely a költségvetés bevételi oldalának másik fő pillére.

Dologi kiadásaink vonatkozásában ügyelünk a gazdaságosságra, figyelve arra, hogy az ésszerű takarékoság nem mehet a kötelező feladatellátás rovására.

A tervezett költségvetés előirányzatát figyelembe véve a teljesítés 49 %.

A közös hivatal pénzellátása folyamatos, kötelezettségeink határidőre történő kiegyenlítéséről folyamatosan gondoskodunk. A hivatal szakszerű ügyintéséhez mind a személyi, mind a tárgyi feltételek megfelelőek.

A Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodása 2026. június 30. napjával az alábbiak szerint alakult:

Költségvetési szerv megnevezése	Megyasói Közös Önkormányzati Hivatal	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	01

forintban

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
A	B	C	D	E
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)			
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	9 923 246	12 523 246	9 299 887
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	9 923 246	12 523 246	9 299 887
2.4.	- 2.3-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			

4.3.	- 4.2-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	9 923 246	12 523 246	9 299 887
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	121 923 511	121 939 061	56 551 435
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	32 683	48 233	48 233
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	121 890 828	121 890 828	56 503 202
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	131 846 757	134 462 307	65 851 322

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	131 846 757	134 462 307	65 526 426
1.1.	Személyi juttatások	98 644 000	101 844 000	52 268 229
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 230 932	12 230 932	6 798 666
1.3.	Dologi kiadások	20 971 825	20 387 375	6 459 531
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	131 846 757	134 462 307	65 526 426

2026.06.30. napjával személyi változások történtek, mely majd a háromnegyedéves tájékoztatás során lesz releváns.

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítása az előirányzat növekedése miatt szükséges. A növekedés oka az országgyűlési választásra kapott működési támogatás (4.294.183 Ft) és a maradvány érték.

A maradvány összege: 48.233 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a napirendet megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Megyaszó, 2026. szeptember 3.

Kissné Bodnár Renáta s.k
jegyző

Határozati javaslat:

Megyaszó Község Önkormányzata Képviselő- testületének .../2026. (.....) határozata a Megyaszó Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési gazdálkodásának I. féléves végrehajtásáról szóló tájékoztatás elfogadásáról és a költségvetés módosításáról

Megyaszó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Megyaszó Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetési gazdálkodásának féléves végrehajtásáról szóló tájékoztatást megtárgyalta, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

A Képviselő-testület a Megyaszó Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének módosítását az előterjesztés szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: jegyző, pénzügyi ügyintéző
Határidő: azonnal