



ÁDÁND KÖZSÉG POLGÁRMESTERE
8653 Ádánd, Kossuth L. u. 50.



NAGYBERÉNY KÖZSÉG POLGÁRMESTERE
8656 Nagyberény, Fő u. 12.

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő
Ádánd, 2026. február 11.


Kovács Gréta
jegyző

1 . n a p i r e n d i p o n t

ELŐTERJESZTÉS

**Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
és
Nagyberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 16-i nyilvános, együttes ülésére**

Tárgy: Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

Előterjesztő: Csaba Szilvia polgármester

Tóth András Károly polgármester

Előterjesztést készítette: Kovács Gréta jegyző

A határozathozatalhoz az Mötv. 47. § (2) bekezdése alapján **egyszerű szótöbbség szükséges.**

A határozathozatal az Mötv. 48.§ (1) bekezdése alapján **nyílt** szavazással történik.

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalandó.

Tisztelt Polgármesterek!

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az együttes képviselő-testületi ülésekre vonatkozó szabályokat a közös hivatal fenntartó önkormányzatok képviselő-testületének a szervezeti és működési szabályzatáról rendelkező önkormányzati rendeletei szabályozzák azonos módon, az alábbiak szerint:

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló 7/2023. (VI.8.) önkormányzati rendelete 14. §-a és Nagyberény Község Önkormányzata Képviselő-testületének az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 12/2014. (XI.26.) önkormányzati rendelete 22. §-a.

- (1) A Közös Önkormányzati Hivatal munkájával kapcsolatos kérdésekben szükség szerint együttes képviselő-testületi ülésen kell határozni.*
- (2) A képviselő-testületek együttes ülésének napirendi pontjait és helyét a polgármesterek együttesen határozzák meg. Az együttes ülések helyszíne felváltva Ádánd és Nagyberény települések.*
- (3) A meghívókat a polgármesterek együtt írják alá.*
- (4) Az együttes ülésen kötelezően tárgyalta napirendek:*
 - a) a közös hivatal éves költségvetésének elfogadása*
 - b) beszámoló a közös hivatal éves munkájáról*
 - c) a működésével kapcsolatos dokumentumok (ügyrend, alapító okirat, közös hivatal létrehozásáról szóló megállapodás) elfogadása.*
- (5) Az ülést a házigazda település polgármestere, távolléte esetén az alpolgármestere nyitja meg, vezeti és zárja be.*
- (6) Az együttes ülésen az eldöntendő kérdésben a képviselő-testületek külön-külön szavaznak és hoznak határozatot, a szavazás eredményét a polgármesterek a saját testületükre nézve állapítják meg.*
- (7) Az együttes ülésről egy jegyzőkönyv készül, amelyet Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjének kötelessége elkészíteni, a Mötv. szabályai szerint, úgy hogy a képviselő-testületek által hozott határozatokat külön, a tanácskozás lényegét – mindkét képviselő-testület tagjai által elhangzott hozzászólásokat - együtt rögzítve tartalmazza. A jegyzőkönyvet az ülésen résztvevő önkormányzatok polgármesterei, a jegyző, valamint mindkét képviselő-testületből egy-egy jegyzőkönyv-hitelesítő írják alá.*

Ez évben is Ádánd település ad helyet a tanácskozásnak.

Az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

BEVÉTELEK:

A közös hivatalnak a fő bevételét az önkormányzati támogatás képezi, amelynek legnagyobb fedezete a hivatali feladatok ellátásra kapott állami támogatás, ezen felül az idei évben – hasonlóan a 2025. évhez - önkormányzati támogatás is került tervezésre, lakosságszám arányosan, hiszen a 2026. évre kapott állami normatíva és a közös hivatal 2025. évről megmaradt maradványa nem fedezi a 2026. évi kiadásait.

A Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény (továbbiakban: Kvtv.) alapján az Önkormányzati hivatal működésének támogatása a korábbi évhez képest jelentősen emelkedett, az alap normatíva összege növekedett 9.761.000 Ft-ra a korábbi módosított 7.526.500 Ft-ról, a települések lakossága száma összeségében csökkent.

Az általános támogatáson belül külön jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása.

Az önkormányzati hivatal működési támogatásának megállapítása: a támogatás kiegészítés előtti összege lakosságarányosan a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok között felosztásra kerül, majd a településenkénti részösszeg kiegészítést követően kalkulált összege a közös hivatali székhely önkormányzatot illeti meg. E számítási mód alapján az alacsonyabb adóerő-képességű tagtelepülések után magasabb összegű támogatást biztosít a központi költségvetés.

A fentiek alapján az államtól kapott normatíva, a települések adóerőképességét figyelembevéve, a székhely önkormányzathoz érkezik, aminek 2026. évi összege 94.779.310 Ft. A támogatás fajlagos összege 9.761.000 Ft/elismert létszám, az elismert létszám 9,71 fő, ami csökkent a tavalyi 9,85 főhöz képest.

A Kvtv. 2. melléklet, II. Támogatások megállapításának, felhasználásának és elszámolásának szabályai, 3.4. pontja alapján „*A legfeljebb 30 000 fő lakosságszámú, támogatásra jogosult önkormányzatok a tárgyévben e jogcímen kapott támogatásnak a tárgyévet megelőző évi, önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen kapott támogatáshoz képesti növekményét kizárólag az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére fordíthatják.*”.

Önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeg: 13.300.110 Ft, amely összeg magában foglalja a szociális hozzájárulási adót is.

	2024. (eredeti ei.)	2025. (mód. ei.)	2026.
Állami támogatás (hivatali normatíva)	65.339.975 Ft	74.136.025 Ft	94.779.310 Ft
Állami támogatás (Otthontámogatás)	0	0	2.560.000 Ft
Önkormányzatok hozzájárulása	24.633.875 Ft	13.563.158 Ft	15.318.242 Ft
Előző évi maradvány	5.513.896 Ft	15.219.938 Ft	5.721.823 Ft
Egyéb működési bevétel	20.000 Ft	175.123 Ft	202.020 Ft
Összesen:	95.507.746 Ft	103.094.244 Ft	118.581.395 Ft

KIADÁSOK:

Bér és bérjellegű költségek:

Illetmények: Köztisztviselői bérek (12 hónap): személyi illetmények, béremeléssel számolva január hónaptól.

A létszámleépítés végrehajtása érdekében az ádándi hivatalrészben a 3. pénzügyes álláshely végleges megszüntetése érdekében a 2026. január 9-én gyesről visszatérő kolléga felmentésére került sor, így a felmentési idejére járó illetménye is betervezésre került. A felmentési idő 2 hónap, illetve a tartós távolléte idejében fahalmozásra került a szabadsága, a ki nem vett szabadságnapjait a jogviszony megszűnésekor meg kell váltani.

Végkielégítés: A felmentését töltő kolléga 2 havi végkielégítésre jogosult, amelyet a jogviszonya megszűnése napján részére ki kell fizetni.

Jubileumi jutalom: A Hivatalban az idei évben a jegyző jogosult 25 év kormányzati szolgálati jogviszonyban töltött idő után jubileumi jutalomra. A jubileumi jutalom 25 évi jogviszony esetén kéthavi illetménynek megfelelő összeg.

Béren kívüli juttatások

Cafetéria: 350.000 Ft/fő bruttó összeg.

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló LXIX. törvény 63. § (3) bekezdése alapján a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott – az Szja tv. 71. § (1), (1a) és (1b) bekezdésekben meghatározott – juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2026. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 151. § (1) bekezdése alapján a kormánytisztviselőt megillető cafetériajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetériajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A Kttv. a közszolgálati tisztviselőkre irányadó éves keretösszeg minimumát, a Költségvetési törvény pedig - főszabály szerint - annak éves maximumát határozza meg. A cafetériajuttatás éves mértékét a képviselő-testület jogosult meghatározni.

A Kttv.-ben meghatározott mértékű cafetériajuttatás alanyi jogon illeti meg a közszolgálati tisztviselőket, amely a helyi önkormányzat képviselő-testülete által nem vonható el, illetve nem csökkenthető úgy, hogy az éves keretösszeg ne érje el a Költségvetési törvény 64. § (1) bekezdésében meghatározott - illetve az 64. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzat képviselő-testületének rendeletében meghatározott - illetményalap ötszörösét.

Közlekedési költség: 3 fővel és 30 Ft/km mértékkel számoltunk.

Egyéb költségtérítés: cégtelefon adó, bankszámla hozzájárulás.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása: szemüvegtérítés indokolt esetben képernyő előtti munkakörben 30 e Ft, valamint helyi rendeletek alapján az anyakönyvvezetők részére járó szabadidő megváltás a hétvégén tartott esküvők után, az anyakönyvvezetők részére betervezésre került bruttó 25 e Ft/fő ruházati költségtérítés.

Egyéb külső személyi juttatások: az árándi hivatalrészben az iratselejtezési feladatok ellátásával megbízott személy díjazása.

Dologi kiadások:

Készletbeszerzés

- szakmai anyagok: szakkönyvek, szabályzatok beszerzése,
- üzemeltetési anyagok: irodaszer, tisztítószer, nyomtatási, sokszorosítási feladatok stb.

Kommunikációs szolgáltatások:

- informatikai szolgáltatások (internet előfizetés, szoftver és nyomtató telepítés) költségei, WIN Szoc rendszerkövetési díja, Vírusirtó szoftver éves költsége, szerver karbantartás,)
- telefon előfizetés

Szolgáltatási kiadások

- karbantartási, kisjavítási szolgáltatások: a hivatal gépeinek karbantartása
- szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások: ügyvédi díj, mérlegképes továbbképzés díjai, munka alkalmassági vizsgálat, továbbképzéseken való részvétel díja, belső ellenőrzés díja,
- egyéb szolgáltatások: a hivatal működésével kapcsolatos minden egyéb szolgáltatás, ami az első kettőbe nem tartozik bele, posta-, csomag-, bankköltség, biztosítás.

Kiküldetések, reklám, propaganda kiadások

- kiküldetések kiadásai: különféle továbbképzésekre való utazási költségek, illetve az államháztartási irodába, Kaposvárra való utazás, Siófoki ügyintézés
- reklám, propaganda kiadások: pl. hirdetés, ha szükséges

Beruházások:

Az idei évben nem tervezünk beruházást, felújítást.

Ebben az évben a létszámleépítés nyomán kifizetésre kerülő, a felmentéshez kapcsolódó összegek és a jubileumi jutalom összege kb. 6,5 millió Ft járulékokkal együtt, ami az önkormányzatok számára megterhelő, viszont nem minden évben előforduló kiadások.

A tervezéskor a 2025. évi teljesített kiadások voltak a bázis számok.

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

HATÁROZATI JAVASLAT

.../2026. (.....) Kt. határozata

Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

- 1) az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének összességét 118.581.395 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.
- 2) Ádánd/Nagyberény Község Önkormányzatának hozzájárulása a Közös Hivatal működéséhez lakosságszám arányosan:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás összege (Ft)
Ádánd	2 198	9.425.951
Nagyberény	1 374	5.892.291
Összesen:	3 572	15.318.242

- 3) A Közös Hivatal a dolgozók részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (SZÉP kártya), melynek összege évi bruttó 350.000 Ft/fő.
- 4) A Közös Hivatal a dolgozók részére 2026. évben havonta 1.000 Ft/fő összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.
- 5) A Közös Hivatal előző évi pénzmaradványa az Ádándi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésébe bevonásra kerül.
- 6) A Közös Hivatal 2026. évi költségvetési bevételeit előirányzatonként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 7) A Közös Hivatal 2026. évi költségvetési kiadásait előirányzatonként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.
- 8) A jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Jegyző dönt saját hatáskörben.

Felelős: a végrehajtásért: Kovács Gréta jegyző

Határidő: folyamatos

Ádánd, 2026. február 11.

Nagyberény, 2026. február 11.

Csaba Szilvia

Csaba Szilvia
polgármester



Tóth András Károly

Tóth András Károly
polgármester



ÁDÁNDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

1. melléklet

Finanszírozási bevételek		
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (működésre)	5 721 823
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (felhalmozásra)	0
1	Összes maradvány	5 721 823
2	Központi, irányító szervei támogatás	112 657 552
	ebből: állami támogatás	94 779 310
	ebből: otthontámogatás	2 560 000
	ebből: önkormányzati támogatás Ádánd és Nagyberény lakosságarányosan	15 318 242

Költségvetési bevételek		
Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (pl: választás)	0
2	Egyéb közhatalmi bevételek (pl: igazgatási szolgáltatási díj, ebrendészeti hozzájárulás, környezetvédelmi bírság, szabálysértési bírság)	0
3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (pl: továbbbszla szolg.bev.)	200 000
4	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	20
5	Egyéb működési bevételek	2 000

Bevételek mindösszesen	118 581 395
-------------------------------	--------------------

Település	Lakosság szám	Hozzájárulás összege
Ádánd	2198	9 425 951
Nagyberény	1374	5 892 291
Összesen:	3572	15 318 242

Költségvetési kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (9 fő)	88 817 100
02	Helyettesítés	0
03	Céljuttatás, projektprémium	0
04	Végkielégítés	746 400
05	Jubileumi jutalom	2 748 000
06	Béren kívüli juttatások (cafetéria)	2 370 000
07	Otthontámogatás	2 000 000
08	Közlekedési költségtérítés (munkabajárás)	300 000
09	Egyéb költségtérítések (bankszla hj.)	110 000
10	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szemüvegtérítés, szabadidőmegváltás, betegszabadság)	1 000 000
12	Egyéb külső személyi juttatások	490 000
14	Személyi juttatások (=11+10)	98 581 500
15	Szociális hozzájárulási adó	13 417 795
16	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=15)	13 417 795
17	Szakmai anyagok beszerzése	60 000
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése	600 000
20	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	500 000
21	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)	400 000
23	Közüzem díjak (áram,víz,gáz)	0
24	Bérleti és lízingdíj	200 000
25	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	20 000
26	Közvetített szolgáltatások	200 000
27	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (pl: továbbképzés (mérlegképes), orvosi vizsg., belső ellenőrzés)	1 700 000
28	Egyéb szolgáltatások (pl: posta, csomag, bankköltség, biztosítás)	1 300 000
30	Kiküldetések kiadásai	250 000
31	Reklám- és propagandakiadások (pl: hirdetés)	20 000
33	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 277 100
34	Kamatkiadások	5 000
35	Egyéb dologi kiadások	50 000
37	Dologi kiadások (=19+22+28+32+36)	5 552 100
38	Immateriális javak beszerzése, létesítése	0
39	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0
40	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0
41	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	0
43	Költségvetési kiadások (=14+16+37+42)	118 581 395