

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2026. május 29-i nyilvános ülésére

Tárgy: A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének 1. sz. módosítása

Előterjesztő: Bíró Imre polgármester

Előkészítette: dr. Varga Viktória jegyző
Parrag Éva pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (a továbbiakban: Áht.) 34. §-a alapján a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése Zánka Község Önkormányzata, mint székhelytelepülés költségvetésének része.

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

A hivatkozott jogszabályi előírásnak megfelelően elkészítésre került a közös hivatal 2026. évi költségvetésének első módosítása.

A módosítást az alábbi főbb változások tették szükségessé:

- Zánka Község Önkormányzata a versenyképes járások programban a hivatal támogatására 27.435.452 Ft-ot nyert, mely összeg az alábbiak szerint oszlik meg:

Szentantalfa:	7.489.192 Ft
Balatoncsicsó:	3.187.324 Ft
Szentjakabfa:	1.712.592 Ft
Tagyon:	1.522.304 Ft
Óbudavár:	815.520 Ft
Zánka:	7.271.720 Ft
Balatonszepezd:	3.187.324 Ft
Monoszló:	1.712.592 Ft

A fenti összegekkel az adott községek hozzájárulása csökkentésre került.

- Jutalom a projektes kolléga részére, mely összeget teljes egészében Zánka Község Önkormányzata finanszírozza, így ezen összeggel növelve lett a kiadási oldal és a Zánka település saját forrásként utalt összege is.
- Az országgyűlési választásokkal kapcsolatban a támogatói okirat szerinti 9.596.312 Ft támogatási összeg került betervezésre. A választás miatt a bevétellel megegyező kiadások a 016010-es szakfeladatra betervezésre kerültek, a mellékletben részletezettek szerint.

Az előbbieken felsorolt főbb változások eredményeként szükséges és indokolt a hivatal gazdálkodását megalapozó költségvetés módosítása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot a 2026. évi költségvetés módosításához elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonszepezd Község Önkormányzata
Képviselő-testülete a Zánkai Közös
Önkormányzati Hivatal 2026. évi
költségvetésének módosítását az előterjesztés
mellékletei szerint elfogadja.

Szentantalfa, 2026. május 18.

Bíró Imre
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	D
1	Főkönyvi szám név	2026. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi I. módosított előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal
2	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000	1 100 000
3	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-	-
4	Szolgáltatások ellenértéke	8 481 612	8 481 612
5	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500	1 500
6	Egyéb működési bevételek	50	50
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 525 047	8 525 047
8	Bevétel összesen:	18 108 209	18 108 209
9	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	170 666 760	170 666 760
10	Normatív jutalmak teljesítése	-	-
11	Céljuttatás, projektprémium	-	848 600
12	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	550 000	550 000
13	Jubileumi jutalom	929 600	929 600
14	Cafetéria (bruttó: 307.200 Ft/fő)	5 920 000	5 920 000
15	Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetők	152 000	152 000
16	Munkabajjárás, közlekedési költségtérítés, bérlet (a munkáltató engedélyével 30 Ft/km)	2 625 000	2 625 000
17	Egyéb költségtérítések (lakossági folyószámla költségtérítés 1.000 Ft/fő/hó + napidíj stb)	192 000	192 000
18	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000	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	3 053 793
20	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	300 000	300 000
21	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	200 000	200 000
22	Személyi juttatások összesen:	184 889 153	185 737 753
23	Szociális hozzájárulási adó	23 694 340	23 694 340
24	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-	-
25	Táppénz hozzájárulás kiadásai	150 000	150 000
26	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékok jellegű kötelezettségek kiadásai	-	-
27	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	918 000	918 000
28	Foglalkoztatói közterhek összesen:	24 762 340	24 762 340
29	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	1 280 000	1 280 000
30	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, vizuál regiszter, egyéb programok)	4 076 656	4 076 656
31	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	450 000	450 000
32	Karbantartás, kisjavítás	150 000	150 000

33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	1 245 000	1 245 000
34	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészségügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 504 400	1 504 400
35	Köztisztviselői nap kirándulás	300 000	300 000
36	Foglalkoztatottak kiküldetései	100 000	100 000
37	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000	650 000
38	Egyéb dologi kiadások teljesítése	6 000	6 000
39	IT beszerzés	1 210 000	1 210 000
40	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000	150 000
41	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200	367 200
42	Dologi kiadások összesen:	11 489 256	11 489 256
43	Kiadás összesen:	221 140 749	221 989 349

44	2026.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Szakfeladat	2026. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi I. módosított előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal
45	előző évi 2025-ös finanszírozás átadás	2 255 086	2 255 086
46	Finanszírozási bevételek állami támogatás otthontámogatás	2 560 000	2 560 000
47	állami támogatás átvezetés	111 708 846	111 708 846
48	Versenyképes járáások támogatás, állami támogatás átvezetés		27 435 452
49	települések saját forrásának utalása	86 508 608	59 921 756
50	Finanszírozás	203 032 540	203 881 140

51	2026. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 016010 Szakfeladat Országgyűlési képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek		
52	Főkönyvi szám név	2026. évi eredeti előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi I. módosított előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal
53	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei		9 596 312
54	Bevétel összesen:		9 596 312
55	Normatív jutalom HVI vezető részére		440 000
56	Céljuttatás HVI tagok részére		3 574 787
57	Egyéb külső személyi juttatások (HVB tagjainak díja, reprezentáció)		3 858 764
58	Személyi juttatások összesen:		7 873 551
59	Foglalkoztatói közterhek összesen:		1 096 906
60	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)		490 910
61	Egyéb szolgáltatások (postaköltség, szavazófülke összeszerelés)		
62	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		132 546
63	kiküldetési költségek		2 399
64	Dologi kiadások összesen:		625 855
65	Kiadás összesen:		9 596 312

A	B	C	D
66	Intézmény bevételi előirányzat 2026. évre összesen:	Eredeti	Módosított
67	011130 Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	8 525 047	8 525 047
68	011130 Egyéb Intézményi bevételek összesen	9 583 162	9 583 162
69	018030 Finanszírozási bevételek 2025-ös	2 255 086	2 255 086
70	018030 Finanszírozási bevételek állami támogatás (otthonátogatás)	114 268 846	114 268 846
71	018030 Finanszírozási bevételek állami támogatás versenyképes járási program		27 435 452
72	018030 Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása	86 508 608	59 921 756
73	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek		9 596 312
74	Intézmény bevételi előirányzat 2026. évre összesen:	221 140 749	231 585 661
75	Intézmény kiadási előirányzata 2026. évre összesen	Eredeti	Módosított
76	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	221 140 749	221 989 349
77	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek		9 596 312
78	Intézmény kiadási előirányzata 2026. évre összesen:	221 140 749	231 585 661

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	H	I	J
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	2026. évi I. módosított előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi I. módosított előirányzat Zánka székhely	2026. évi I. módosított előirányzat Sz.antalfai kirendeltség
	B16	09161	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000	500 000	600 000	1 100 000	500 000	600 000
3	B401	094011	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-	-	-	-	-	-
4	B402	09402	Szolgáltatások ellenértéke	8 481 612	-	8 481 612	8 481 612	-	8 481 612
5	B4082	0940821	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500	900	600	1 500	900	600
6	B411	094111	Egyéb működési bevételek	50	30	20	50	30	20
7	B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	8 525 047	6 115 787	2 409 260	8 525 047	6 115 787	2 409 260
8	Bevétel összesen:			18 108 209	6 616 717	11 491 492	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	170 666 760	108 841 320	61 825 440
10	K1103	0511021	Normatív jutalmak teljesítése	-	-	-	-	-	-
11	K1103	0511031	Céljuttatás, projektpremium	-	-	-	848 600	848 600	-
12	K1104	0511041	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	550 000	500 000	50 000	550 000	500 000	50 000
13	K1106	0511061	Jubileumi jutalom	929 600	929 600	-	929 600	929 600	-
14	K1107	0511071	Cafetéria (bruttó: 307.200 Ft/év)	5 920 000	3 662 400	2 257 600	5 920 000	3 662 400	2 257 600
15	K1108	0511081	Ruházati költségterítés anyakönyvvezetők	152 000	76 000	76 000	152 000	76 000	76 000
16	K1109	0511091	Munkabábjárási, közlekedési költségterítés, bérlet (munkáltató engedéllyel 30 Ft/km)	2 625 000	1 750 000	875 000	2 625 000	1 750 000	875 000
17	K1110	0511101	Egyéb költségterítések (lakossági folyószámla költségterítés 1.000 Ft/év/hó + napidíj stb)	192 000	116 720	75 280	192 000	116 720	75 280
18	K1112	0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000	150 000	150 000	300 000	150 000	150 000
19	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérmegemelés, szünet, tandíj, házasságkötés stb)	3 053 793	1 983 750	1 070 043	3 053 793	1 983 750	1 070 043
20	K1221	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	300 000	300 000	-	300 000	300 000	-
21	K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	200 000	120 460	79 540	200 000	120 460	79 540
22	Személyi juttatások összesen:			184 889 153	118 430 250	66 458 903	185 737 753	119 278 850	66 458 903
23	K2	0521	Szociális hozzájárulási adó	23 694 340	15 168 433	8 525 907	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	150 000	100 000	50 000
26	K2	0521	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulékként megjelölt kötelezettségek kiadásai	-	-	-	-	-	-
27	K2	0521	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	918 000	567 429	350 571	918 000	567 429	350 571
28	Foglalkoztatói közterhek összesen:			24 762 340	15 835 862	8 926 478	24 762 340	15 835 862	8 926 478
29	K312	053123	Üzemeltetési anyagok (papír-írószér)	1 280 000	680 000	600 000	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	4 076 656	2 434 304	1 642 352
31	K322	053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefon)	450 000	268 710	181 290	450 000	268 710	181 290
32	K334	053341	Karbantartás, kisajátítás	150 000	90 000	60 000	150 000	90 000	60 000
33	K336	053361	Szakmai tevékenység segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térkép-másolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	1 245 000	889 394	355 606	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	1 504 400	882 792	621 608
35	K341	053411	Köztszervezői nap kirándulás	300 000	179 140	120 860	300 000	179 140	120 860
36	K351	053511	Foglalkoztatottak kiküldetési	100 000	80 000	20 000	100 000	80 000	20 000
37	K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000	390 000	260 000	650 000	390 000	260 000
38	K351	053551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	6 000	4 500	1 500	6 000	4 500	1 500
39	K63	05631	IT beszerzés	1 210 000	660 000	550 000	1 210 000	660 000	550 000
40	K64	05641	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000	100 000	50 000	150 000	100 000	50 000
41	K67	05671	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200	205 200	162 000	367 200	205 200	162 000
42	Dologi kiadások összesen:			11 489 256	6 864 040	4 625 216	11 489 256	6 864 040	4 625 216
43	Kiadás összesen:			221 140 749	141 130 152	80 010 597	221 989 349	141 978 752	80 010 597
44	2026. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 016010 Szakfeladat								
45	Országgyűlési képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek								
	Rovat	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2026. évi eredeti előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi I. módosított előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal				
47	B16	0916332	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei		9 596 312				
48	Bevétel összesen:				9 596 312				
49	K102	51102	Normatív jutalom HVI vezető részére		440 000				
50	K103	051103	Céljuttatás HVI tagok részére		3 574 787				
51	K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások (HVB tagjainak díja, reprezentáció)		3 858 764				
52	Személyi juttatások összesen:				7 873 551				
53	Foglalkoztatói közterhek összesen:				1 096 906				
54	K312	053123	Üzemeltetési anyagok (papír-írószér)		490 910				
55	K337	053371	Egyéb szolgáltatások (postaköltség, szavazófülke összeszerelés)						
56	K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		132 546				
57	K 354	05341	kiküldetési költségek		2 399				
58	Dologi kiadások összesen:				625 855				
59	Kiadás összesen:				9 596 312				
62	2026.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek			2026. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi I. módosított előirányzat Zánka székhely	2026. évi előirányzat Sz.antalfai kirendeltség	2026. évi I. módosított előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2026. évi I. módosított előirányzat Zánka székhely	2026. évi I. módosított előirányzat Sz.antalfai kirendeltség
63	előző évi 2025-ös finanszírozás átadás			2 255 086	1 358 238	896 848	2 255 086	1 358 238	896 848
64	Finanszírozási bevételek állami támogatás otthontámogatás			2 560 000	1 612 800	947 200	2 560 000	1 612 800	947 200

65	állami támogatás átvezetés	111 708 846	66 446 171	45 262 675	111 708 846	66 446 171	45 262 675
66	Versenyképes járáások támogatás				27 435 452	12 171 636	15 263 816
67	Monoszló		4 626 504			6 339 096	
68	Szepezd		19 024 504			22 211 828	
69	Zánka		42 795 163			50 066 883	
70	Balatoncsesó			10 922 848			14 647 056
71	Óbudavár			2 393 019			3 208 539
72	Szentantalfa			22 693 800			30 182 992
73	Szentjakabfa			4 825 922			6 538 514
74	Tagyon			4 427 086			5 949 390
75	települések saját forrásának utalása	86 508 608	65 096 226	21 412 383	59 921 756	53 773 190	6 148 567
76	Korrektciós tétel Zánka, Monoszló minusz Szepezd jegyző bére miatt		5 355 782			5 355 782	
77	Korrektciós tétel Zánka, Monoszló Szepezd jegyző bére miatt		7 415 698			7 415 698	
78	korrektciós tétel pályázati ügyintéző bére miatt Szepezd minusz Monoszló 10%, Zánka 90%, Jutalom 1 havi zánka plusz		12 273 776			13 122 376	
79	Monoszló fentiekkel korrigált finanszírozás		4 589 920			2 877 328	
80	Zánka fentiekkel korrigált finanszírozás		42 149 912			35 726 792	
81	Balaton-szepezd fentiekkel finanszírozás		18 356 394			15 169 070	
82	Balatoncsesó finanszírozás			4 678 166			953 958
83	Óbudavár finanszírozás			2 164 815			1 349 295
84	Szentantalfa finanszírozás			8 616 346			1 127 154
85	Szentjakabfa finanszírozás			3 049 003			1 336 411
86	Tagyon finanszírozás			2 904 053			1 381 749
87							
88	Finanszírozás	203 032 540	134 513 435	68 519 105	203 881 140	135 362 035	68 519 105

sfsz	A	B	C	D
89		Intézmény bevételi előirányzat 2026. évre összesen	Eredeti	Módosított
90	011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	8 525 047	8 525 047
91	011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	9 583 162	9 583 162
92	018030	Finanszírozási bevételek 2025-ös	2 255 086	2 255 086
93	018030	Finanszírozási bevételek állami támogatás othontámogatás	2 560 000	2 560 000
94	018030	Finanszírozási bevételek állami támogatás	111 708 846	111 708 846
95	018030	Finanszírozási bevételek állami támogatás versenyképes járási program		27 435 452
96	018030	Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása	86 508 608	59 921 756
97	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek		9 596 312
98		Intézmény bevételi előirányzat 2026. évre összesen:	221 140 749	231 585 661
99		Intézmény kiadási előirányzata 2026. évre összesen	Eredeti	Módosított
100	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	221 140 749	221 989 349
101	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek		9 596 312
102		Intézmény kiadási előirányzata 2026. évre összesen:	221 140 749	231 585 661