

E L Ő T E R J E S Z T É S

***Tabajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. február 11. napjára összehívott rendes, nyílt ülésére***

4. napirendi pont

Előterjesztés címe és tárgya:

Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítása

Tárgykört rendező jogszabály:

- Alaptörvény 32.cikk (1) bekezdés a)
- A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138.§ (1) d)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet (Ávr)

Előterjesztő:

Bárányos Csaba polgármester

Az előterjesztést készítette:

Dr. Sisa András jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzat Képviselő-testülete a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését 2025. február hónapban jóváhagyta, illetve szeptember hónapban módosította.

2025. július 1. napjától emelkedett a köztisztviselői illetmény, melynek fedezetét a központi költségvetés biztosította, ennek megfelelően a Hivatal költségvetése már módosításra került.

A törvény szerinti illetmény növekedése mellett a jutalom összege is változott a szakmai szolgáltatások, és a megbízási díjak egyidejű csökkenése mellett, melyek az előző fenntartói előirányzat módosításakor nem kerültek átvezetésre, ezért szükséges volt azok saját hatáskörű módosítása.

Fentiekén túlmenően az eltelt időszakban történt változások, teljesítés adatok is szükségessé teszik a költségvetés módosítását.

A módosítás a fenntartó önkormányzatoktól többletfinanszírozást nem igényel.

A módosítások tételes és összegszerű kimutatását az 1. függelék tartalmazza.

A 2025. évben saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításokat a 2. függelék mutatja be.

Az előterjesztés 1. melléklete a kiadások, a 2. melléklete a bevételek, a 4. melléklete a beruházások módosított előirányzatait mutatja e, míg a 3. melléklet a létszámadatokat tartalmazza

Kérem, szíveskedjen a Tisztelt Képviselő-testület az előterjesztés alapján a Közös Hivatal módosított előirányzatait jóváhagyni, illetve a határozati javaslatot elfogadni.

HATÁROZATI JAVASLAT



**Tabajd Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2026. (II.11.) határozata
a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításáról**

Tabajd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítását, a csatolt 1-4. melléklet szerint jóváhagyja.

*Határidő: Azonnal
Felelős: Polgármester*

FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. évi költségvetése
Kiadások (Ft)

FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat-szám	Feladatok		állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
		kötelező feladatok	önként vállalt feladatok		
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	180 932 390			180 932 390
Normatív jutalmak	K1102	20 357 650			20 357 650
Céljuttatás, projektpremium	K1103	0			0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1 338 800			1 338 800
Végkielégítés	K1105	0			0
Jubileumi jutalom	K1106	3 500 000			3 500 000
Béren kívüli juttatások	K1107	5 462 250			5 462 250
Ruházati költségterítés	K1108				0
Közlekedési költségterítés	K1109	2 871 000			2 871 000
Egyéb költségterítések	K1110	0			0
Lakhatási támogatások	K1111	0			0
Szociális támogatások	K1112	581 600			581 600
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 166 600			2 166 600
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	217 210 290	0	0	217 210 290
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0			0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	3 610 000			3 610 000
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0			3 635 000
Külső személyi juttatások	K12	3 610 000	0	0	7 245 000
Személyi juttatások	K1	220 820 290	0	0	220 820 290
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	29 525 650	0	0	29 525 650
Szakmai anyagok beszerzése	K311	120 000			120 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 136 000			3 136 000
Árubeszerzés	K313				0
Készletbeszerzés	K31	3 256 000	0	0	3 256 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	6 296 975			6 296 975
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	333 000			333 000
Kommunikációs szolgáltatások	K32	6 629 975	0	0	6 629 975
Közüzemi díjak	K331	0			0
Vásárolt élelmiszerek	K332	0			0
Bérlési és lízing díjak	K333	5 086 696			5 086 696
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	300 000			300 000
Közvetített szolgáltatások	K335	800 000			800 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	35 591 075			35 591 075
Egyéb szolgáltatások	K337	1 327 000			1 327 000
Szolgáltatási kiadások	K33	43 104 771	0	0	43 104 771
Kiküldetések kiadásai	K341	257 000			257 000
Reklám- és propagandakiadások	K342				0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	257 000	0	0	257 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	13 008 178			13 008 178
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				0
Kamatkiadások	K353				0
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				0
Egyéb dologi kiadások	K355	197 000			197 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	13 205 178	0	0	13 205 178
Dologi kiadások	K3	66 452 924	0	0	66 452 924
Társadalombiztosítási ellátások	K41				0
Családij támogatások	K42				0
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43				0
Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44				0
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45				0
Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46				0
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47				0
Egyéb nem intézményi ellátások	K48				0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	0	0	0	0
Nemzetközi kötelezettségek	K501				0
Elvonások és befizetések	K502				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				0
Árkiegészítések, ártámogatások	K509				0
Kamatátogatások	K510				0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511				0
Tartalékok-általános	K512				0
Tartalékok-cél	K512				0
Egyéb működési célú kiadások	K5	0	0	0	0
Működési költségvetés előirányzat csoport		316 798 864	0	0	316 798 864
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				0
Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62				0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 044 054			2 044 054
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				0
Részesedések beszerzése	K65				0
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66				0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	606 165			606 165
Beruházások	K6	2 650 219	0	0	2 650 219
Ingatlanok felújítása	K71				0
Informatikai eszközök felújítása	K72				0
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				0
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74				0
Felújítások	K7	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				0
Lakástámogatás	K87				0

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				0
Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		2 650 219	0	0	2 650 219
Költségvetési kiadások	K1-K8	319 449 083	0	0	319 449 083
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K9113				0
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K911	0	0	0	0
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121				0
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	K9122				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9123				0
Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				0
Belföldi értékpapírok kiadásai	K912	0	0	0	0
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				0
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	0			0
Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				0
Pénzügyi lízing kiadásai	K917				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				0
Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0	0	0
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				0
Külföldi értékpapírok beváltása	K923				0
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				0
Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
Finanszírozási kiadások	K9	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		319 449 083	0	0	319 449 083

FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. évi költségvetése
Bevételek (Ft)

FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ELŐIRÁNYZATAI

Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államgazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				0
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				0
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				0
Működési célú központosított előirányzatok	B115				0
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
Önkormányzatok működési támogatásai	B11	0	0	0	0
Eivonások és befizetések bevételei	B12				0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0	0	0	0
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyonlípusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351				0
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	815 000			815 000
Tulajdonosi bevételek	B404				0
Ellátási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B4082				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410				0
Működési bevételek	B4	815 000	0	0	815 000
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	223 400			223 400
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	223 400	0	0	223 400
Működési költségvetés előirányzat csoport		1 038 400	0	0	1 038 400
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részeselek értékesítése	B54				0
Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport		0	0	0	0
Kötségvetési bevételek	B1-B7	1 038 400	0	0	1 038 400
kötségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		2 650 219	0	0	2 650 219
kötségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		-2 650 219	0	0	-2 650 219
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Beföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	6 188 439			6 188 439
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8131				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
Maradvány igénybevétele	B813	6 188 439	0	0	6 188 439
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szervi támogatás	B816	312 222 244			312 222 244
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	318 410 683	0	0	318 410 683
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
Finanszírozási bevételek	B8	318 410 683	0	0	318 410 683
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		319 449 083	0	0	319 449 083

FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. évi költségvetése

Foglalkoztatottak létszáma (fő)

MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) KÖZÖS HIVATAL
főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző	2
I. besorolási osztály összesen	9
II. besorolási osztály összesen	11
III. besorolási osztály összesen	
KÖZTISZTVISELŐK, KORMÁNYTISZTVISELŐK ÖSSZESEN	22
igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	
főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	
főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	
"A", "B" fizetési osztály összesen	
"C", "D" fizetési osztály összesen	
"E", "J" fizetési osztály összesen	
Pedagógus I.	
Pedagógus II.	
Pedagógiai asszisztens	
KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	0
titkári alkalmazott,	
a. Létbiztosítási szervezetnél foglalkoztatott egyéb munkaviszonyú (foglalt állásban van)	
összföldmíjas foglalkoztatott	
közfoglalkoztatott	
Megbízási díjjal foglalkoztatottak	
EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN	0
polgármester, főpolgármester	
helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	
alpolgármester, főpolgármester-helyettes,	
szociális igazgatóságok vezetője	
VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN	0
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	22
prezentációs programtervező és a kuratórius igazgatási aministratív szolg. 2004. évi CXXII. törvény szerinti foglalkoztatott és a kuratórius igazgatási aministratív szolg. 2004. évi CXXII. törvény szerinti foglalkoztatottak (1 fő), illetve magyarázó igazgatási osztályvezető szolg. 2004. évi CXXII. törvény szerinti foglalkoztatott	
2025. évi költségvetés	
KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	

FELCSÚTI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. évi költségvetése

Beruházások és felújítások (Ft)

Rovat megnevezése	Rovat- szám	KÖZÖS HIVATAL
Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	
Ingtatlanok beszerzése, létesítése	K62	
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	2 044 054
Számítógép, okostelefon		
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	
Részesedések beszerzése	K65	
Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	606 165
Beruházások	K6	2 650 219
Ingtatlanok felújítása	K71	
Informatikai eszközök felújítása	K72	
Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	
Felújítások	K7	0