ELŐTERJESZTÉS

Balatongyörök és Várvölgy Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek 2026. november 12-i együttes ülésére

Tárgy: **A Balatongyöröki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosítása**
Előterjesztő: Dr. Gajár István jegyző
Készítette: Dr. Gajár István jegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Balatongyöröki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének elfogadásáról

Balatongyörök Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 1/2026. (II.05.) számú
Várvölgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete az 1/2026. (II.05.) számú

határozatával döntött.

E határozatokat követően mindkét fenntartó önkormányzat beépítette a közös önkormányzati hivatal fenntartásával kapcsolatos tételeket a saját 2026. évi költségvetésébe.

A közös önkormányzati hivatal 2026. évi költségvetését érintő képviselő-testületi döntések 2026. év során:

Balatongyörök Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

79/2026. (VI.18.) számú határozat: az önkormányzat rendszergazdai szolgáltatási szerződésének megkötése (a közös önkormányzati hivatal által kötött szerződés ezzel egyidőben megszüntetésre került)

119/2026. (X.22.) számú határozat: a székhely hivatal köztisztviselői létszámának növelése, 1 fő hatósági és törvényességi ügyintéző foglalkoztatása

Várvölgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

22/2026. (II.24.) számú határozat: a közös önkormányzati hivatal rendszergazdai szolgáltatási szerződése módosításának kérése

72/2026. (VII.29.) számú határozat: célhoz kötötten fizetendő jutalom a Várvölgyi Kirendeltség 2 fő köztisztviselőjének (az érdemi döntést elhalasztották)

74/2026. (VIII.26.) számú határozat: helyettesítési díj a Várvölgyi Kirendeltség 2 fő köztisztviselőjének

95/2026. (X.28.) számú határozat: döntés a jegyző kirendeltségi feladatellátással és köztisztviselői létszámmal kapcsolatos előterjesztéséről

A közös önkormányzati hivatal 2026. évi költségvetése módosítását illetően Balatongyörök Község Önkormányzata Képviselő-testületének 119/2026. (X.22.) számú határozatának tartalma, valamint Várvölgy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 95/2026. (X.28.) számú határozatának tartalma jelentős előkérdést jelentett, ugyanis érdemi kihatással voltak a közös önkormányzati hivatal 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatainak összegszerű alakulására.
A fenntartó önkormányzatok a 2026. évi költségvetési rendeleteik módosítását e határozatok tartalmára is figyelemmel végezték el.

A határozatok tartalmának és pénzügyi kihatásának, valamint az elfogadott költségvetési rendelet módosítások ismeretében már sor kerülhetett a közös önkormányzati hivatal 2026. évi költségvetése módosításának előterjesztésére a T. Bizottságok és a T. Képviselő-testületek részére.

A közös önkormányzati hivatal 2026. évi költségvetését érintő egyéb tételek 2026. év során:

- A 2026. évi országgyűlési választásokkal kapcsolatos feladatok finanszírozási összege bevételi és kiadási oldalon egyaránt módosította a költségvetést.
- A közszolgálati otthontámogatás igénybevétele bevételi és kiadási oldalon egyaránt módosította a költségvetést.
- A Várvölgyi Kirendeltségen dolgozó 2 fő köztisztviselőnek megállapított helyettesítési díj bevételi és kiadási oldalon egyaránt módosította a költségvetést, a Várvölgy Község Önkormányzata által teljesítendő önkormányzati hozzájárulás összegét is növelte.
- Kiadási oldalon az összegszerűen eredetileg nem tervezett, de ténylegesen felmerült kiküldetési költségtérítés, valamint az eredetileg az egyéb személyi juttatások kiadási sorra tervezett ruházati költségtérítés okozott eltérést a tervtől.
- Kiadási oldalon a munkaadói járulékok és szociális hozzájárulási adó soron jelentkezett többletkifizetés a fentiekben felsorolt közteherköteles juttatások miatt.
- Maradvány igénybevétele a bevételi oldalon okozott eltérést a tervhez képest.

Az eredeti és a módosított előirányzatokat, valamint a módosítást indokló tételeket (változásokat) a jelen előterjesztés *1. melléklete* mutatja be számszerűsítve, a 2026.01.01-2026.11.06. időszakra vonatkozó pénzforgalmi info a jelen előterjesztés *2. mellékletét* képezi.

A Balatongyöröki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. III. negyedéves időközi költségvetési jelentéséről szóló tájékoztatást

> Balatongyörök Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 118/2026. (X.22.) számú
> Várvölgy Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 89/2026. (X.28.) számú

határozatával fogadta el.

Fentiek alapján kérem a T. Bizottságokat a jelen előterjesztésben foglaltak véleményezésére, és a T. Képviselő-testületeket az alábbi határozati javaslat szerinti döntés meghozatalára:

> *…../2026. (….. . …..) határozat:*
>
> *….. Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy*
>
> *1.) ….. Község Önkormányzata – mint fenntartó – a Balatongyöröki Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének módosítását a jelen határozat elválaszthatatlan melléklete szerinti tartalommal elfogadja.*
>
> *2.) A 2026. évi költségvetési évben a Balatongyöröki Közös Önkormányzati Hivatal módosított*

bevételi főösszege:	***117 084 000 Ft***
melyből	
működési bevételek:	*12 Ft*
központi, irányító szervi támogatás:	*110 012 564 Ft*
maradvány igénybevétele:	*965 148 Ft*
működési célú támogatás államháztartáson belülről:	*3 866 288 Ft*
otthontámogatás:	*2 240 000 Ft*

kiadási főösszege:	***117 084 000 Ft***
melyből	
személyi juttatások:	*96 703 897 Ft*
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	*13 061 091 Ft*
dologi kiadások:	*7 319 012 Ft*
felhalmozási kiadások:	*0 Ft*

3.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy gondoskodjon a költségvetés végrehajtásáról.

Felelős: *Dr. Gajár István jegyző*
Határidő: *2026. december 31.*

Balatongyörök, 2026. november 6.

Dr. Gajár István s.k.
jegyző

A Balatongyöröki Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi költségvetése

		EREDETI	VÁLTOZÁS		MÓDOSÍTOTT
KIADÁSOK					
Személyi juttatások		**Összesen**			
	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	84 971 757 Ft	Bgy. létszámfejlesztés	849 095 Ft	85 720 852 Ft
	Normatív jutalmak	0 Ft	HVI vezető	320 000 Ft	320 000 Ft
	Céljuttatás, projektprémium	0 Ft	HVI tagok	1 042 000 Ft	1 042 000 Ft
	Helyettesítési díj	0 Ft	helyettesítési díj	959 000 Ft	959 000 Ft
	Jubileumi jutalom	0 Ft			0 Ft
	Béren kívüli juttatások SZÉP kártya	2 607 093 Ft	otthontámogatás	1 750 000 Ft	4 357 093 Ft
	Közlekedési költségtérítés	1 864 535 Ft			1 864 535 Ft
	Egyéb költségtérítések	0 Ft			0 Ft
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	359 000 Ft		300 000 Ft	659 000 Ft
	Ruházati költségtérítés	0 Ft			100 000 Ft
	Külső személyi juttatások (megbízási díj)	0 Ft	HVB elnök és tagok	1 519 512 Ft	1 681 417 Ft
			Szavazóköri ellátás	161 905 Ft	
	összesen:	**89 802 385 Ft**		**6 901 512 Ft**	**96 703 897 Ft**
Munkaadói járulékok és szocho		**11 776 315 Ft**	HVI és HVB tagok	384 776 Ft	**13 061 091 Ft**
			helyettesítési díj	124 670 Ft	
			egyéb tételek közterhei	775 330 Ft	
Dologi kiadások					
	Üzemeltetési anyagok beszerzése	0 Ft	Szavazóköri anyag	379 991 Ft	379 991 Ft
	Szakmai anyag	47 619 Ft			47 619 Ft
	Egyéb szolgáltatások	6 495 535 Ft		-320 874 Ft	6 174 661 Ft
	Műk.célú előz.felsz.ÁFA	195 846 Ft		400 795 Ft	596 641 Ft
	Kiküldetés	0 Ft	eredetileg közl.költségté	120 000 Ft	120 000 Ft
	Egyéb dologi kiadás	0 Ft		100 Ft	100 Ft
	összesen:	**6 739 000 Ft**		**580 012 Ft**	**7 319 012 Ft**
Beruházások	Beruházások	**0 Ft**			**0 Ft**
Kiadások összesen		**108 317 700 Ft**			**117 084 000 Ft**

BEVÉTELEK		**Összesen**			
	Működési bevételek	**0 Ft**	kamat	12 Ft	**12 Ft**
	Központi, irányító szervi támogatás	**108 317 700 Ft**			**110 012 564 Ft**
	Közös hivatal állami támogatása	78 283 220 Ft			78 283 220 Ft
	Önkormányzatok hozzájárulása	30 034 480 Ft			31 729 344 Ft
	** ebből Balatongyörök*	*25 959 057 Ft*		*611 191 Ft*	*26 570 248 Ft*
	** ebből Várvölgy*	*4 075 424 Ft*	*helyettesítési díj*	*1 083 670 Ft*	*5 159 096 Ft*
	Maradvány igénybe vétele	**0 Ft**		**965 148 Ft**	**965 148 Ft**
	Működési célú támogatás áh. belül	**0 Ft**	OGY választás	**3 866 288 Ft**	**3 866 288 Ft**
	Otthontámogatás állami finanszírozás	**0 Ft**		**2 240 000 Ft**	**2 240 000 Ft**
Bevételek összesen		**108 317 700 Ft**			**117 084 000 Ft**

Pénzforgalmi info

Időszak: 2026-01-01 - 2026-11-06
Főkönyv:
Szakfeladat:
Részletező:
Bevétel/Kiadás: Mind
Nyomtatás dátuma: 2026-11-06 10:11:57
Intézmény: 853521 - BALATONGYÖRÖKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Főkönyv					Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
Teljesítés számla	B/K	Rovat-rend	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmozott	Százalék	
0511013	K	K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	84 971 757,00	85 720 852,00	0,00	70 225 614,00	81,92	15 495 238,00
0511023	K	K1102	0511021	Normatív jutalmak teljesítése	0,00	320 000,00	0,00	320 000,00	100,00	0,00
0511033	K	K1103	0511031	Céljuttatás, projektprémium teljesítése	0,00	1 042 000,00	0,00	1 042 000,00	100,00	0,00
0511043	K	K1104	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	0,00	959 000,00	0,00	479 500,00	50,00	479 500,00
051107302	K	K1107	0511071	Otthontámogatás teljesítése			0,00	1 750 000,00		
051107399	K	K1107	0511071	Egyéb béren kívüli juttatások teljesítése			0,00	2 577 180,00		
Rovat összegzés	K	K1107	0511071		2 607 093,00	4 357 093,00	0,00	4 327 180,00	99,31	29 913,00
0511083	K	K1108	0511081	Ruházati költségtérítés teljesítése	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	100,00	0,00
0511093	K	K1109	0511091	Közlekedési költségtérítés teljesítése	1 864 535,00	1 864 535,00	0,00	1 133 412,00	60,79	731 123,00
0511133	K	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	359 000,00	659 000,00	0,00	652 230,00	98,97	6 770,00
051233	K	K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások teljesítése	0,00	1 681 417,00	0,00	1 681 417,00	100,00	0,00
051*	K				89 802 385,00	96 703 897,00	0,00	79 961 353,00	82,69	16 742 544,00
05231	K	K2	0521	Szociális hozzájárulási adó kiadásai			0,00	10 225 694,00		
05237	K	K2	0521	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó kiadásai			0,00	670 075,00		
Rovat összegzés	K	K2	0521		11 776 315,00	13 061 091,00	0,00	10 895 769,00	83,42	2 165 322,00
052*	K				11 776 315,00	13 061 091,00	0,00	10 895 769,00	83,42	2 165 322,00
	K	K311	053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	47 619,00	47 619,00	0,00	0,00	0,00	47 619,00
053123	K	K312	053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	0,00	379 991,00	0,00	379 991,00	100,00	0,00

Főkönyv					Előirányzat		Teljesítés			Maradvány
Teljesítés számla	B/K	Rovat-rend	Előirányzat számla	Számla megnevezés	Eredeti	Módosított	Utolsó havi	Halmozott	Százalék	
	K	K321	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele előirányzata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
053373	K	K337	053371	Egyéb szolgáltatások teljesítése	6 495 535,00	6 174 661,00	0,00	5 560 580,00	90,05	614 081,00
053413	K	K341	053411	Kiküldetések kiadásai teljesítése	0,00	120 000,00	0,00	67 134,00	55,95	52 866,00
053513	K	K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	195 846,00	596 641,00	0,00	460 468,00	77,18	136 173,00
053553	K	K355	053551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	0,00	100,00	0,00	1,00	1,00	99,00
053*	K				6 739 000,00	7 319 012,00	0,00	6 468 174,00	88,37	850 838,00
05*	K				108 317 700,00	117 084 000,00	0,00	97 325 296,00	83,12	19 758 704,00
0*	K				108 317 700,00	117 084 000,00	0,00	97 325 296,00	83,12	19 758 704,00
0916332	B	B16	09161	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei	0,00	3 866 288,00	0,00	3 866 288,00	100,00	0,00
091*	B				0,00	3 866 288,00	0,00	3 866 288,00	100,00	0,00
0940823	B	B4082	0940821	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	0,00	12,00	0,00	2,00	16,67	10,00
094*	B				0,00	12,00	0,00	2,00	16,67	10,00
0981313	B	B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	965 148,00	965 148,00	0,00	965 148,00	100,00	0,00
098163	B	B816	098161	Központi, irányító szervi támogatás teljesítése	107 352 552,00	112 252 552,00	0,00	93 419 220,00	83,22	18 833 332,00
098*	B				108 317 700,00	113 217 700,00	0,00	94 384 368,00	83,37	18 833 332,00
09*	B				108 317 700,00	117 084 000,00	0,00	98 250 658,00	83,91	18 833 342,00
0*	B				108 317 700,00	117 084 000,00	0,00	98 250 658,00	83,91	18 833 342,00
Bevétel összesen					108 317 700,00	117 084 000,00	0,00	98 250 658,00	83,91	18 833 342,00
Kiadás összesen					108 317 700,00	117 084 000,00	0,00	97 325 296,00	83,12	19 758 704,00