

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Kübekházi Közös Önkormányzati
Hivatal 2026. évi költségvetése

Kláralfalva Községi Önkormányzat

Az önkormányzat működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatokat a közös önkormányzati hivatal látja el. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködés összehangolásában.

A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) székhelye Kübekháza Községi Önkormányzat, a társult települések Tiszasziget, Ferencszállás, Kláralfalva.

Kübekháza Községi Önkormányzat költségvetési rendelete tartalmazza a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal - mint Kübekháza Községi Önkormányzat által irányított költségvetési szerve – bevételi és kiadási előirányzatait.

A költségvetés tervezés során a Hivatal bevételi és kiadási főösszege 206.747.123 Ft.

Bevételek alakulása

Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. melléklete szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a Hivatal működési kiadásaihoz, mely összeg 160.037.726 Ft.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult. A Hivatal működésének általános támogatását a székhely önkormányzat havi ütemezésben kapja meg, melyet az önkormányzat központi, irányító szervi támogatásként tovább ad a Hivatal részére.

A 2025. évi költségvetési maradvány várható összege 8.909.397 Ft, melynek pontos összege a 2025. évi zárszámadási rendelettel kerül elfogadásra. A 2026. évi költségvetésben ez az összeg került betervezésre.

A Hivatalnak közvetlen állami támogatás, közhatalmi bevétel és működési bevétel nem került megtervezésre.

Az állami támogatás és a költségvetési maradvány összegén felüli hiányzó bevétel 27.800.000 Ft, melyet a székhely település és a három tagtelepülés működési támogatásaként került megtervezésre. Ez az összeg a közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás szerint, a négy település között lakosságszám arányosan került megbontásra. Kübekháza Községi Önkormányzatnak 35 %-ot, 9.730.000 Ft-ot, Tiszasziget Község Önkormányzatának 39 %-ot 10.842.000 Ft-ot, Ferencszállás Községi Önkormányzatnak 14 %-ot, 3.892.000 Ft-ot, Kláralfalva Községi Önkormányzatnak 12 %-ot, 3.336.000 Ft-ot szükséges átadnia működési célú támogatásként Kübekháza Községi Önkormányzat részére, melyet központi, irányító szervi támogatásként ad át a Hivatal részére.

Kiadások alakulása

A kiadási oldalon a legnagyobb tétel a személyi juttatások összege (174.991.252 Ft) és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (21.755.871 Ft), ez a két kiemelt előirányzat az összes kiadás 95,16 %-a. A dologi kiadások előirányzata 10.000.000 Ft, mely az összes kiadás 4,84 %-a.

A személyi juttatások előirányzata a 17 fő köztisztviselői jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók és a megbízási szerződéses jogviszonyok munkabérét és egyéb juttatásait (közlekedési költségátérítés, cafetéria, bankszámla-hozzájárulás) tartalmazza.

A dologi kiadások között került megtervezésre a szakmai anyagok (szakkönyv), üzemeltetési anyagok (anyagkönyvi nyomtatványok), informatikai szolgáltatások (szoftverek havi díjai, informatikai karbantartási díjak, internet díj), egyéb kommunikációs díjak (telefondíj), egyéb szolgáltatások díjai (postaköltség, bankköltség, továbbképzési díjak, Nemzeti Községi Egyetem köztisztviselői hozzájárulási normatíva, egyéb szolgáltatások), kiküldetések díja.

/2026.(II.11.) önkormányzati határozat

Tárgy: Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése

HATÁROZATI JAVASLAT

Klárafalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 2. mellékletére és a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal megalakításáról és fenntartásáról szóló Megállapodást módosító 87/2014. (XII. 2.) önkormányzati határozatra figyelemmel, az alábbiak szerint elfogadja a Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését.

1. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének főösszegei:

a) Bevételi és kiadási főösszege: 206.747.123 Ft

b) Bevételek:

működési költségvetési bevétele: 0 Ft

finanszírozási bevétele: 206.747.123 Ft

felhalmozási költségvetési bevétele: 0 Ft

c) Kiadások:

működési költségvetési kiadása: 206.747.123 Ft

finanszírozási kiadása: 0 Ft

felhalmozási költségvetési kiadása: 0 Ft

2. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetését kiemelt előirányzatok és kormányzati funkciók szerinti bontásban a határozat **1. melléklete** (Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése kiemelt előirányzatok és kormányzati funkciók szerinti bontásban) tartalmazza.

3. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal működtetésére a négy önkormányzat által utalandó működési támogatást a tagönkormányzatok a székhely Kübekháza Községi

Önkormányzat 11735005-15354343 számú bankszámlájára negyedévente utalják át e határozat **2. melléklete** *(A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése alapján az önkormányzatok által utalandó működési támogatás havi ütemezése)* szerinti ütemezés szerint.

4. A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül Kübekháza Községi Önkormányzat 2026. évi költségvetésébe.

Határidő: azonnal

Felelős: Papdiné Megyeri Csilla jegyző

Határozatról értesítést kap:

1. Boros Zsolt Mihály polgármester, Helyben
2. Papdiné Megyeri Csilla jegyző, 6755 Kübekháza, Petőfi tér 2.
3. Somodi Tünde gazdálkodási ügyintéző, Helyben
4. Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal, 6755 Kübekháza, Petőfi tér 2.
5. Irattár

Klárafalva, 2026. február 04.

Boros Zsolt Mihály sk.
polgármester

Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése kiemelt előirányzatok és kormányzati funkciók szerinti bontásban

Működési költségvetési bevételi előirányzatok

Bevételek							2025. évi eredeti ei.	2026. évi eredeti ei.
1.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					2 010 600	0
1.1	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (cofog: 011130)					2 010 600	0
1.2.	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (cofog: 016010)					0	0
2.	B3	Közhatalmi bevételek					0	0
3.	B4	Működési bevételek					0	0
4.	B6	Működési célú átvett pénzeszközök					0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:							2 010 600	0

Felhalmozási költségvetési bevételi előirányzatok

Bevételek						2025. évi eredeti ei.	2026. évi eredeti ei.
6.	B2	Felhalmozási célú támogatások				0	0
7.	B5	Felhalmozási bevételek				0	0
8.	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:						0	0

Finanszírozási bevételi előirányzatok

Bevételek					2025. évi eredeti ei.	2026. évi eredeti ei.
5.	B8	Finanszírozási bevételek			146 689 401	206 747 123
5.1.	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (cofog: 018030)			8 155 038	18 909 397
5.2.	B816	Központi, irányító szervi támogatás (cofog: 018030)			138 534 363	187 837 726
5.2.1.		ebből:	állami támogatás		110 743 729	160 037 726
5.2.2.			bérkompenzáció		0	0
5.2.3.			Települések hozzájárulása		27 790 634	27 800 000
5.2.3.1.			Kübekháza Községi Önk. (35 %)		9 726 722	9 730 000
5.2.3.2.			Tiszasziget Község Önk. (39 %)		10 838 347	10 842 000
5.2.3.3.			Ferencszállás Községi Önk. (14 %)		3 890 689	3 892 000
5.2.3.4.			Klárafalva Községi Önk. (12 %)		3 334 876	3 336 000
Finanszírozási bevételek összesen:					146 689 401	206 747 123

BEVÉTELEK FŐÖSSZEGE:	148 700 001	206 747 123
-----------------------------	--------------------	--------------------

Működési költségvetési kiadási előirányzatok

Kiadások					2025. évi eredeti ei.	2026. évi eredeti ei.
1.	K1	Személyi juttatások			125 044 000	174 991 252
1.1.		Személyi juttatások (cofog: 011130)			125 044 000	174 991 252
1.2.		Személyi juttatások (cofog: 016010)			0	0

1.3.		Személyi juttatások (cofog: 013210)	0	0
2.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 156 000	21 755 871
2.1.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (cofog: 011130)	16 156 000	21 755 871
2.2.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (cofog: 016010)	0	0
2.3.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (cofog: 013210)	0	0
3.	K3	Dologi kiadások	7 500 000	10 000 000
3.1.		Dologi kiadások (cofog: 011130)	7 500 000	10 000 000
3.2.		Dologi kiadások (cofog: 016010)	0	0
3.3.		Dologi kiadások (cofog: 013210)	0	0
4.	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
5.	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0
5.1.	K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (018030)	0	0
5.2.	K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0
MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			148 700 000	206 747 123

Felhalmozási költségvetési kiadási előirányzatok

Kiadások						2025. évi eredeti ei.	2026. évi eredeti ei.
7.	K6	Beruházások				0	0
8.	K7	Felújítások				0	0
9.	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások				0	0
FELHALMOZÁSI KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:						0	0

Finanszírozási kiadási előirányzatok

Kiadások						2025. évi eredeti ei.	2026. évi eredeti ei.
6.	K9	Működési célú finanszírozási kiadások				0	0
Finanszírozási kiadások összesen:						0	0

KIADÁSOK FŐÖSSZEGE:	148 700 000	206 747 123
----------------------------	--------------------	--------------------

A Kübekházi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetése alapján az önkormányzatok által utalandó működési támogatás havi ütemezése

	Éves működési hozzájárulás	2026. I. negyedév 2026.02.28	2026. II. negyedév 2026.04.01	2026. III. negyedév 2026.07.01	2026. IV. negyedév 2026.10.01	Összesen
Fiz.határidő						
Kübekháza (35%)	9 730 000	2 432 500	2 432 500	2 432 500	2 432 500	9 730 000
Tiszasziget (39 %)	10 842 000	2 710 500	2 710 500	2 710 500	2 710 500	10 842 000
Ferencszállás (14 %)	3 892 000	973 000	973 000	973 000	973 000	3 892 000
Klárafalva (12 %)	3 336 000	834 000	834 000	834 000	834 000	3 336 000
Összesen:	27 800 000	6 950 000	6 950 000	6 950 000	6 950 000	27 800 000