**Előterjesztés**

a Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal

**2026. évi költségvetése**

**dr. Lipták Péter**

**jegyző**

**E L Ő T E R J E S Z T É S**

Kardoskút Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2026. január 30. napi rendes (munkaterv szerinti) ülésére

**Száma:** 2. sz. napirendi pont

**Tárgy:** A Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi költségvetésének megállapítása

**Előterjesztő:** dr. Lipták Péter jegyző

**Előterjesztés tartalma:** határozati javaslat

**Szavazás módja:** egyszerű többség

**Az előterjesztés előkészítésében közreműködnek:** Megyeriné Lepsényi Aliz aljegyző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. § (2) bekezdés b) pontja rendelkezik arról, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok, valamint kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban.

Az Áht. 24. § (3)bekezdésében foglaltak szerint a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) – mint költségvetési szerv – költségvetése a székhely Csanádapáca Község Önkormányzat költségvetési rendeletében szerepel.

**A költségvetés tervezésénél az elsődleges cél a Hivatal működőképességének megőrzése, a feladatellátás feltételeinek biztosítása.**

**A Hivatal kiadási és bevételi főösszege 191.668.000 Ft-ban került meghatározásra.**

1. **Bevételek**

**A közhatalmi bevételek előirányzata 50.000 Ft** összegben került megtervezésre.

**A finanszírozási bevételek előirányzata 191.618.000 Ft**, melyből 5.877.037 Ft előző évi költségvetési maradvány felhasználás, 185.740.963 Ft pedig irányító szervi támogatás.

Csanádapáca Község Önkormányzata az önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen 137.900.800 Ft támogatásban részesül, melyből lakosságszám arányosan Csanádapáca települést kiadásai finanszírozásához 70.718.359 Ft illeti meg, ezen felül az előző évről áthúzódó 2.626.387 Ft-os maradványt is figyelembe véve a tervezett kiadások fedezetéhez 12.887.474 Ft többlettámogatást szükséges biztosítani. A Pusztaföldvári Kirendeltség kiadásait 44.285.923 Ft, a Kardoskúti Kirendeltségét pedig 22.896.518 Ft állami támogatás biztosítja. Pusztaföldvárnak az előző évi 237.341 Ft összegű maradványt is figyelembe véve 18.160.956 Ft többlettámogatást szükséges biztosítani a kirendeltség 2026. évi működéséhez. Kardoskútnak pedig az előző évi 3.013.309 Ft összegű maradványon felül 16.791.733 Ft többlettámogatást szükséges folyósítani a kiadások teljesítéséhez.

1. **Kiadások:**

A **személyi jellegű kiadásoknál** 19 fő köztisztviselőt vettünk figyelembe. (1 fő jegyző, Csanádapáca 8 fő, Pusztaföldvár 6 fő, Kardoskút 4 fő). A köztisztviselői illetményalap 72.600 Ft-ban, az illetménykiegészítés pedig 20%-ban kerül megállapításra az előző évhez hasonlóan. A 15 %-os központi béremelés önkormányzati kereset-kiegészítésként jelenik meg a bérben. Csanádapácán és Kardoskúton 1-1 fő létszám előirányzat zárolásra kerül.

A köztisztviselőket megillető **cafetéria-juttatás éves keretösszege 2026. évben nettó 400.000 Ft/fő.**

A fentieken túl közlekedési -, bankszámla –, és szemüveg költségtérítéssel számoltunk. A közlekedési költségtérítést az előző év adatai alapján terveztük, a bankszámla költségtérítés 12 000 Ft/fő/év, a szemüveg költségtérítés pedig 70 000 Ft/fő azoknak, akik az előző évben nem részesültek költségtérítésben. Az egyéb juttatásokat a közszolgálati szabályzatban foglaltak szerint terveztük.

A **munkaadókat terhelő járulékoknál** a szociális hozzájárulási adó mértéke 2026. évre vonatkozóan 13%.

**A dologi, működtetési kiadások előirányzatát** az előző évi teljesítési adatok alapján kalkuláltuk.

A tervezett bevételek és kiadások kormányzati funkciónkénti részletezését az 1. melléklet tartalmazza.

A létszám adatokat a 2. melléklet tartalmazza.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a következő határozati javaslat elfogadására:

**Határozati javaslat:**

Kardoskút Község Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta „**a Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal** (a továbbiakban: Közös Hivatal) **2026. évi költségvetésének megállapítása”** tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1. A Csanádapácai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal) 2026. évi bevételi előirányzatainak főösszegét **191.668.000 Ft**-ban határozza meg az előterjesztés 1. mellékletének megfelelő tartalommal.
2. A Közös Hivatal 2026. évi kiadási előirányzatainak főösszegét **191.668.000 Ft**-ban határozza meg az előterjesztés 2. mellékletének megfelelő tartalommal.
3. A Közös Hivatalnál a 2026. január 1-jén meglévő üres álláshelyeket 2026. évre zárolja a következők szerint:
   1. a székhely Csanádapácán 1 fő,
   2. a Kardoskúti Kirendeltségen 1 fő.

A zárolt üres álláshelyekre személyi juttatás és annak járuléka 2026. évre nem tervezhető.

Az üres álláshelyek zárolása után a Közös Hivatal 2026. évi létszám előirányzatát a 3. melléklet szerint 19 főben határozza meg.

1. Az egységes rovatrend K1102. Normatív jutalmak rovat és a K1103 Céljuttatás, projektprémium rovat terhére a költségvetési évben együttesen az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-áig engedélyez kötelezettségvállalást.
2. Felkéri a jegyzőt a Közös Hivatal költségvetésének Csanádapáca Község Önkormányzata 2026. évi költségvetési rendeletébe történő beépítésére.

**Határidő:** 2026. február 15.

**Felelős:** dr. Lipták Péter jegyző

Kelt: Kardoskút, 2026. január 23.

dr. Lipták Péter s.k.

jegyző