

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Kiszsídány Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2026. február 23-i nyílt ülésére**

**Tárgy:** Horvátzsídányi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítása

**Előterjesztő:** Bánó Zoltán polgármester

**Előterjesztést készítette:** Fucinné Dorner Anikó jegyző és Kelemen Gertrúd gazdálkodási-pénzügyi főtanácsos

**Döntés:** nyílt határozat

**Jogszabályi háttér:** Horvátzsídányi Közös Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata

**Melléklet:** 1. melléklet a KÖH 2025. évi kiadásainak alakulása közgazdasági tagolásban  
2. melléklet a KÖH 2025. évi bevételeinek alakulása közgazdasági tagolásban  
3. melléklet a pénzmaradvány kimutatása és felosztása

**Tisztelt Képviselők!**

Horvátzsídány, Peresznye, Ólmod és Kiszsídány községek önkormányzatai 2013. január 1-jei hatállyal létrehozták a Horvátzsídányi Közös Önkormányzati Hivatalt. A közös önkormányzati hivatal költségvetése a székhely község Horvátzsídány Község Önkormányzata költségvetésében szerepel.

A Hivatal költségvetésének módosítása a települések által meghozott határozatok után, beépítésre kerül a Horvátzsídány Község Önkormányzata költségvetési rendeletének módosításába.

A bevételi előirányzatok alakulása

A 63.206.270,- Ft eredeti előirányzat év közben 69.498.131,- Ft-ra módosult.

A kiadási előirányzatok alakulása

A költségvetési kiadások legnagyobb részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A dologi kiadások módosítsa elsősorban az átcsoportosítás az egyes dologi előirányzatok között történt.

Kérem a képviselő-testületet, hogy a közös önkormányzati hivatal 2025. évi költségvetésének módosítását az előterjesztés és annak mellékletei szerint fogadja el.

Horvátzsídány, 2026. február 13.

Fucinné Dorner Anikó  
jegyző

## **Határozati javaslat**

...../2026. (II.23.) képviselő-testületi határozat  
a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosításáról

1. Kiszsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének módosítását az előterjesztés és annak mellékletei szerinti tartalommal elfogadja. Az 1., 2. és 3. mellékletek a határozat részét képezik.
2. A 2025. évi költségvetési évben a bevételek az alábbiak szerint változtak  
eredeti: 63.206.270 Ft,  
módosított: 69.498.131 Ft.
3. A 2025. évi költségvetési évben a kiadások az alábbiak szerint változtak:  
eredeti: 63.206.270 Ft,  
módosított: 69.498.131 Ft.

**Felelős:** Bánó Zoltán polgármester, közreműködik: Fucinné Dorner Anikó jegyző

**Határidő:** azonnal

| 01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8.<br>Költségvetési kiadások |                                                                                                    |                     |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| #                                                                                                                     | Megnevezés                                                                                         | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 2                                                                                                                     | 3                                                                                                  | 4                   | 5                      |
| 01                                                                                                                    | Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)                                                   | 43 202 000          | 46 857 980             |
| 02                                                                                                                    | Normatív jutalmak (K1102)                                                                          | 0                   | 2 243 310              |
| 07                                                                                                                    | Béren kívüli juttatások (K1107)                                                                    | 2 433 333           | 2 433 333              |
| 08                                                                                                                    | Ruházati költségtérítés (K1108)                                                                    | 584 388             | 584 388                |
| 09                                                                                                                    | Közlekedési költségtérítés (K1109)                                                                 | 285 000             | 252 840                |
| 10                                                                                                                    | Egyéb költségtérítések (K1110)                                                                     | 172 000             | 102 000                |
| 13                                                                                                                    | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)                                         | 30 000              | 92 000                 |
| 15                                                                                                                    | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)                                           | 46 706 721          | 52 565 851             |
| 17                                                                                                                    | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122) | 990 000             | 900 000                |
| 19                                                                                                                    | Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)                                                        | 990 000             | 900 000                |
| 20                                                                                                                    | <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>                                                           | <b>47 696 721</b>   | <b>53 465 851</b>      |
| 21                                                                                                                    | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)</b>              | <b>6 386 824</b>    | <b>7 157 101</b>       |
| 22                                                                                                                    | ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)                                                            | 0                   | 0                      |
| 27                                                                                                                    | ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)                                              | 0                   | 0                      |
| 28                                                                                                                    | Szakmai anyagok beszerzése (K311)                                                                  | 50 000              | 0                      |
| 29                                                                                                                    | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)                                                             | 500 000             | 400 000                |
| 31                                                                                                                    | Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)                                                                 | 550 000             | 400 000                |
| 32                                                                                                                    | Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)                                                   | 500 000             | 664 159                |
| 33                                                                                                                    | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)                                                          | 335 000             | 345 806                |
| 34                                                                                                                    | Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)                                                        | 835 000             | 1 009 965              |
| 35                                                                                                                    | Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)                                                          | 900 000             | 840 620                |
| 36                                                                                                                    | Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)                                                               | 1 500 000           | 1 496 000              |
| 39                                                                                                                    | Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)                                                                 | 2 400 000           | 2 336 620              |
| 43                                                                                                                    | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)                                                   | 400 000             | 255 000                |
| 46                                                                                                                    | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)                                                 | 300 000             | 300 000                |
| 47                                                                                                                    | Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)                                                                 | 1 739 125           | 1 603 308              |
| 48                                                                                                                    | ebből: biztosítási díjak (K337)                                                                    | 0                   | 0                      |
| 49                                                                                                                    | Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)                                               | 4 839 125           | 4 494 928              |
| 50                                                                                                                    | Kiküldetések kiadásai (K341)                                                                       | 50 000              | 49 575                 |
| 52                                                                                                                    | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)                                         | 50 000              | 49 575                 |
| 53                                                                                                                    | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)                                | 1 300 000           | 1 133 707              |
| 55                                                                                                                    | Kamatkiadások (>=56+57) (K353)                                                                     | 0                   | 3 224                  |
| 62                                                                                                                    | Egyéb dologi kiadások (K355)                                                                       | 50 000              | 180 000                |
| 63                                                                                                                    | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)                             | 1 350 000           | 1 316 931              |
| 64                                                                                                                    | <b>Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)</b>                                                      | <b>7 624 125</b>    | <b>7 271 399</b>       |
| 198                                                                                                                   | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)                                                 | 1 180 000           | 1 180 000              |
| 199                                                                                                                   | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)                                                 | 0                   | 84 094                 |
| 204                                                                                                                   | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)                               | 318 600             | 339 686                |
| 205                                                                                                                   | <b>Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)</b>                                             | <b>1 498 600</b>    | <b>1 603 780</b>       |
| 273                                                                                                                   | <b>Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)</b>                              | <b>63 206 270</b>   | <b>69 498 131</b>      |

## 02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek

| #          | Megnevezés                                                                                                      | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| 2          | 3                                                                                                               | 4                   | 5                      |
| 162        | Egyéb közhatalmi bevételek ( $\geq 163 + \dots + 180$ ) (B36)                                                   | 0                   | 5 000                  |
| 165        | ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36)                                                                     | 0                   | 0                      |
| <b>181</b> | <b>Közhatalmi bevételek (<math>= 93 + 94 + 104 + 108 + 161 + 162</math>) (B3)</b>                               | <b>0</b>            | <b>5 000</b>           |
| 183        | Szolgáltatások ellenértéke ( $\geq 184 + 185$ ) (B402)                                                          | 2 010 000           | 2 010 000              |
| 184        | ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)                                                    | 0                   | 0                      |
| 186        | Közvetített szolgáltatások ellenértéke ( $\geq 187$ ) (B403)                                                    | 0                   | 663 500                |
| 187        | ebből: államháztartáson belül (B403)                                                                            | 0                   | 0                      |
| 202        | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ( $\geq 203 + 204 + 205$ ) (B4082)                        | 500                 | 500                    |
| 206        | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ( $= 198 + 202$ ) (B408)                                        | 500                 | 500                    |
| 215        | Egyéb működési bevételek ( $\geq 216 + 217$ ) (B411)                                                            | 0                   | 9 353                  |
| 217        | ebből: kiadások visszatérítései (B411)                                                                          | 0                   | 0                      |
| <b>218</b> | <b>Működési bevételek (<math>= 182 + 183 + 186 + 188 + 195 + 196 + 197 + 206 + 213 + 214 + 215</math>) (B4)</b> | <b>2 010 500</b>    | <b>2 683 353</b>       |
| <b>282</b> | <b>Költségvetési bevételek (<math>= 45 + 81 + 181 + 218 + 229 + 255 + 281</math>) (B1-B7)</b>                   | <b>2 010 500</b>    | <b>2 688 353</b>       |

## 04 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8. Finanszírozási bevételek

| #         | Megnevezés                                                            | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| 2         | 3                                                                     | 4                   | 5                      |
| 11        | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)            | 326 442             | 326 442                |
| 13        | Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)                               | 326 442             | 326 442                |
| 17        | Központi, irányító szervi támogatás (B816)                            | 60 869 328          | 66 483 336             |
| 23        | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+...+19+22) (B81) | 61 195 770          | 66 809 778             |
| <b>32</b> | <b>Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)</b>                   | <b>61 195 770</b>   | <b>66 809 778</b>      |