ELŐTERJESZTÉS
Pölöskefő Község Önkormányzata Képviselő- testületének
2026. szeptember 21-i ülésére

Tárgy: Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. I félévi költségvetési beszámolója

Tisztelt Képviselő testület!

Az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési sajátosságairól szóló 4/2013. (I.11.) számú kormányrendelet 10 §-a szabályozza az államháztartás szervezeteinek évközi és éves beszámolási kötelezettségét, továbbá előírja tartalmi és formai követelményeit.
Szabályozza továbbá, hogy a szöveges indoklásban azokat a tényezőket kell ismertetni, amelyek befolyásolják a tárgyidőszakban ellátott alaptevékenységet, az előirányzatok a tervezettől történő felhasználását.
A fentiek figyelembevételével készítettük el és terjesztjük a Tisztelt Képviselő- testületek elé a 2026. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról szóló tájékoztatót.

BEVÉTELEK

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek módosított előirányzata **212.140.367 Ft**, a 2026. I. félévi bevételeinek összege **122.819.748 Ft**. Ebből egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 11.683.876 Ft, szolgáltatások ellenértéke 90.000 Ft, kamatbevétel 10 Ft, egyéb működési bevétel 1.801 Ft, előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 20.073.005 Ft, irányító szervi támogatás 90.971.056 Ft. Ez a teljesítés az éves előirányzathoz képest 57,89%-os teljesítést mutat.

KIADÁSOK

A Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal módosított előirányzata **212.140.367 Ft**, mely 47,35 %-ban teljesült **100.459.354 Ft** összegben 2026. június 30. napjáig.

A kiadások teljesítését vizsgálva azt láthatjuk, hogy a **személyi juttatás**ok összege 82.949.763 Ft összegben került kifizetésre a 167.895.117 Ft-os előirányzatból, ami 49,40 %-os teljesítést mutat.
A **munkaadókat terhelő járulékok** előirányzata 21.916.080 Ft, aminek teljesítése 49,62 %-os az 10.876.765 Ft-os teljesítéssel.
A **dologi kiadások** esetében a 21.845.528 Ft-os előirányzathoz 6.149.184 Ft-os teljesítés társul, ami 28,14 %-os felhasználást jelent.
Felhalmozási kiadások között az első félévben a szavazófülkék beszerzése került elszámolásra 483.642 Ft összegben.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy fenti előterjesztést megvitatni, majd elfogadni szíveskedjenek.

_____(___)/2026. számú Határozati javaslat

Hahót Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Pölöskefő Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Magyarszerdahely Község Önkormányzat Képviselő –testülete Bocska Község Önkormányzat képviselő-testülete, Börzönce Község Önkormányzat képviselő-testülete, Zalaszentbalázs Község Önkormányzat képviselő-testülete, Fűzvölgy Község Önkormányzat képviselő-testülete, Homokkomárom Község Önkormányzat képviselő-testülete, Hosszúvölgy Község Önkormányzat képviselő-testülete a Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026.I.félévi költségvetési gazdálkodásáról készült beszámolóját az alábbiak szerint állapítja meg.

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal

Kiadási főösszege: **100.459.354 Ft**

A Kiadási főösszegből:

1.Működési kiadások: 99.975.712 Ft

Ebből:

- személyi juttatások	82.949.763 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok	10.876.765 Ft
- dologi kiadások	6.149.184 Ft

2. Felhalmozási kiadások: ***483.642*** **Ft**

3. Bevételi főösszeg **122.819.748 Ft**

Ebből:

- működési bevétel	11.775.687 Ft
- finanszírozási bevétel	111.044.061 Ft

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal létszámkerete: 17 fő
Betöltetlen állás 0 fő

Határidő: 2026. szeptember 15.

Felelős: Dencsné Müller Mónika jegyző

Hahót, 2026. szeptember 7.

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője 1.

Dencsné Müller Mónika
jegyző

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. 1. félévi beszámolója

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség költségve-tési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	143 592 960	143 592 960	0	68 715 980	135 000 000	0	68 715 980
02	Normatív jutalmak (K1102)	0	3 624 000	0	3 624 000	0	0	3 624 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	2 489 130	2 489 130	0	2 489 130	0	0	2 489 130
07	Béren kívüli juttatások (=08+...+10) (K1107)	3 867 188	4 867 188	0	1 000 000	0	0	1 000 000
09	ebből: otthontámogatás (K1107)	0	0	0	0	0	0	1 000 000
12	Közlekedési költségtérítés (K1109)	3 456 000	2 460 000	0	703 380	0	0	703 380
13	Egyéb költségtérítések (K1110)	204 000	1 200 000	0	600 000	0	0	600 000
16	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=17) (K1113)	5 443 839	2 043 839	0	312 746	0	0	312 746
18	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+07+11...+16) (K11)	159 053 117	160 277 117	0	77 445 236	135 000 000	0	77 445 236
20	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	6 460 000	2 113 473	0	0	0	0	0
21	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 180 000	5 504 527	0	5 504 527	0	0	5 504 527
22	Külső személyi juttatások (=19+20+21) (K12)	7 640 000	7 618 000	0	5 504 527	0	0	5 504 527
23	**Személyi juttatások (=18+22) (K1)**	**166 693 117**	**167 895 117**	**0**	**82 949 763**	**135 000 000**	**0**	**82 949 763**
24	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=25+...+30) (K2)**	**21 812 204**	**21 916 080**	**0**	**10 876 765**	**17 550 000**	**0**	**10 876 765**
25	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	10 515 240
30	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	361 525
31	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 200 000	1 200 000	0	0	0	0	0
32	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	3 307 690	4 305 564	0	1 332 465	0	0	1 332 465
34	Készletbeszerzés (=31+32+33) (K31)	4 507 690	5 505 564	0	1 332 465	0	0	1 332 465
35	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 000 000	3 000 000	0	427 950	0	0	427 950
36	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	1 700 000	1 700 000	0	375 522	0	0	375 522
37	Kommunikációs szolgáltatások (=35+36) (K32)	4 700 000	4 700 000	0	803 472	0	0	803 472
46	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	1 900 000	1 900 000	0	394 482	0	0	394 482
47	Közvetített szolgáltatások (>=48) (K335)	15 000	15 000	0	5 000	0	0	5 000
50	Egyéb szolgáltatások (>=51) (K337)	4 000 000	4 000 000	0	2 087 293	0	0	2 087 293
52	Szolgáltatási kiadások (=42+43+44+46+47+49+50) (K33)	5 915 000	5 915 000	0	2 486 775	0	0	2 486 775
53	Kiküldetések kiadásai (K341)	441 399	441 399	0	109 948	0	0	109 948
55	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=53+54) (K34)	441 399	441 399	0	109 948	0	0	109 948
56	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 570 605	4 842 731	0	979 527	0	0	979 527
65	Egyéb dologi kiadások (K355)	5 000	440 834	0	436 997	0	0	436 997
66	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=56+57+58+61+65) (K35)	4 575 605	5 283 565	0	1 416 524	0	0	1 416 524
67	**Dologi kiadások (=34+37+52+55+66) (K3)**	**20 139 694**	**21 845 528**	**0**	**6 149 184**	**0**	**0**	**6 149 184**
202	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	380 820	0	380 820	0	0	380 820
207	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	102 822	0	102 822	0	0	102 822
208	**Beruházások (=198+199+201+202+203+205+207) (K6)**	**0**	**483 642**	**0**	**483 642**	**0**	**0**	**483 642**
276	**Költségvetési kiadások (=23+24+67+127+197+208+213+275) (K1-K8)**	**208 645 015**	**212 140 367**	**0**	**100 459 354**	**152 550 000**	**0**	**100 459 354**

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. 1. félévi beszámolója

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

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben esedékes	Követelés költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	0	13 265 352	11 683 876	0	11 683 876
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	11 683 876
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**0**	**13 265 352**	**11 683 876**	**0**	**11 683 876**
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	315 000	315 000	90 000	0	90 000
186	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=187) (B403)	15 000	15 000	0	0	0
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	50	50	10	0	10
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	50	50	10	0	10
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	5 000	5 000	1 801	0	1 801
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**335 050**	**335 050**	**91 811**	**0**	**91 811**
231	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól (B62)	10 770 000	0	0	0	0
255	**Működési célú átvett pénzeszközök (=230+...+233+243) (B6)**	**10 770 000**	**0**	**0**	**0**	**0**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**11 105 050**	**13 600 402**	**11 775 687**	**0**	**11 775 687**

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. 1. félévi beszámolója

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

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés költségvetési évben esedékes	Követelés költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	20 073 005	20 073 005	20 073 005	0	20 073 005
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	20 073 005	20 073 005	20 073 005	0	20 073 005
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	177 466 960	178 466 960	90 971 056	0	90 971 056
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+14+15+17+...+19+22) (B81)	197 539 965	198 539 965	111 044 061	0	111 044 061
32	**Finanszírozási bevételek (=23+29+30+31) (B8)**	**197 539 965**	**198 539 965**	**111 044 061**	**0**	**111 044 061**

Adatellenőrző kód: -7f7d-4e-69585-5d-45-22-3-43-8-5e-57-2e55-74a-1748

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. 1. félévi beszámolója
05/A - Teljesített kiadások kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	68 715 980	60 211 952	8 504 028	0	0
02	Normatív jutalmak (K1102)	3 624 000	0	0	3 624 000	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	2 489 130	2 489 130	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások (=08+...+10) (K1107)	1 000 000	1 000 000	0	0	0
12	Közlekedési költségtérítés (K1109)	703 380	542 760	160 620	0	0
13	Egyéb költségtérítések (K1110)	600 000	600 000	0	0	0
16	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=17) (K1113)	312 746	277 746	35 000	0	0
18	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+07+11+...16) (K11)	77 445 236	65 121 588	8 699 648	3 624 000	0
21	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 504 527	14 679	0	5 489 848	0
22	Külső személyi juttatások (=19+20+21) (K12)	5 504 527	14 679	0	5 489 848	0
23	**Személyi juttatások (=18+22) (K1)**	**82 949 763**	**65 136 267**	**8 699 648**	**9 113 848**	**0**
24	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=25+...+30) (K2)**	**10 876 765**	**8 545 257**	**941 615**	**1 389 893**	**0**
32	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 332 465	538 974	0	793 491	0
34	Készletbeszerzés (=31+32+33) (K31)	1 332 465	538 974	0	793 491	0
35	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	427 950	427 950	0	0	0
36	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	375 522	358 505	0	17 017	0
37	Kommunikációs szolgáltatások (=35+36) (K32)	803 472	786 455	0	17 017	0
46	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	394 482	394 482	0	0	0
47	Közvetített szolgáltatások (>=48) (K335)	5 000	5 000	0	0	0
50	Egyéb szolgáltatások (>=51) (K337)	2 087 293	1 691 183	50 000	346 110	0
52	Szolgáltatási kiadások (=42+43+44+46+47+49+50) (K33)	2 486 775	2 090 665	50 000	346 110	0
53	Kiküldetések kiadásai (K341)	109 948	4 025	0	105 923	0
55	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=53+54) (K34)	109 948	4 025	0	105 923	0
56	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	979 527	542 152	0	437 375	0
65	Egyéb dologi kiadások (K355)	436 997	11 162	0	425 835	0
66	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=56+57+58+61+65) (K35)	1 416 524	553 314	0	863 210	0
67	**Dologi kiadások (=34+37+52+55+66) (K3)**	**6 149 184**	**3 973 433**	**50 000**	**2 125 751**	**0**
202	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	380 820	0	0	380 820	0
207	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	102 822	0	0	102 822	0
208	**Beruházások (=198+199+201+202+203+205+207) (K6)**	**483 642**	**0**	**0**	**483 642**	**0**
276	**Költségvetési kiadások (=23+24+67+127+197+208+213+275) (K1-K8)**	**100 459 354**	**77 654 957**	**9 691 263**	**13 113 134**	**0**
316	**Kiadások összesen (=276+315) (K1-K9)**	**100 459 354**	**77 654 957**	**9 691 263**	**13 113 134**	**0**

Adatellenőrző kód: -7f7d-4e-69585-5d-45-22-3-43-8-5e-57-2e55-74a-1748

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. 1. félévi beszámolója
06/A - Teljesített bevételek kormányzati funkciónként

#	Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	999999 Kormányzati funkcióra fel nem osztott tevékenységek kiadásai és bevételei
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	11 683 876	0	11 683 876	0	0
45	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)**	**11 683 876**	**0**	**11 683 876**	**0**	**0**
183	Szolgáltatások ellenértéke (>=184+185) (B402)	90 000	90 000	0	0	0
202	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=203+204+205) (B4082)	10	10	0	0	0
206	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=198+202) (B408)	10	10	0	0	0
215	Egyéb működési bevételek (>=216+217) (B411)	1 801	1 798	3	0	0
218	**Működési bevételek (=182+183+186+188+195+196+197+206+213+214+215) (B4)**	**91 811**	**91 808**	**3**	**0**	**0**
282	**Költségvetési bevételek (=45+81+181+218+229+255+281) (B1-B7)**	**11 775 687**	**91 808**	**11 683 879**	**0**	**0**
293	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	20 073 005	0	0	20 073 005	0
295	Maradvány igénybevétele (=293+294) (B813)	20 073 005	0	0	20 073 005	0
299	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	90 971 056	0	0	90 971 056	0
305	Belföldi finanszírozás bevételei (=286+292+295+296+297+299+300+301+304) (B81)	111 044 061	0	0	111 044 061	0
314	**Finanszírozási bevételek (=305+311+312+313) (B8)**	**111 044 061**	**0**	**0**	**111 044 061**	**0**
315	**Bevételek összesen (=282+314) (B1-B8)**	**122 819 748**	**91 808**	**11 683 879**	**111 044 061**	**0**

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. 1. félévi beszámolója

18 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - Tájékoztató adatok - 1. táblázat

#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Állomány a tárgyhónap végén	Várható állomány a tárgyév végén	Tárgyév végi várható állományból várható lejárt állomány
1	2	3	4	5	6
01	02. űrlap 182., 183., 186., 195., 196., 219., 221. és 223. sorokon elszámolandó követelések (6+7 oszlop összege szerinti tartalommal)	0	90 000	90 000	90 000
02	01. űrlap 198., 199., 201., 202., 207., 213. sorokon elszámolandó végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek (7+9 oszlop összege szerinti tartalommal)	0	483 642	483 642	483 642
03	01. űrlap 34., 37., 52., 55. és 56. sorokon elszámolandó végleges kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek (7+9 oszlop összege szerinti tartalommal)	0	5 712 187	5 712 187	5 712 187

Adatellenőrző kód: -7f7d-4e-69585-5d-45-22-3-43-8-5e-57-2e55-74a-1748

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. 1. félévi beszámolója

19 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - Tájékoztató adatok - 2.

#	Megnevezés	Tárgyév januári pénzforgalmi teljesítés	Tárgyévet követő év januári várható pénzforgalmi teljesítés
1	2	3	4
01	Tárgyévet megelőző év december hónapjára járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járuléklevonások január hónapot követően teljesített összegével együtt), melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévben történt meg	9 508 602	0
02	Tárgyévet megelőző év december hónapjára járó bruttó bérhez kapcsolódó közterhek, melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévben történt meg	1 236 119	0
03	Tárgyév december hónapjára járó bruttó személyi juttatás (az adó- és járuléklevonások január hónapot követően teljesített összegével együtt), melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévet követő évben történik	0	13 295 590
04	Tárgyév december hónapjára járó bruttó bérhez kapcsolódó közterhek, melynek költségvetési pénzforgalmi elszámolása a tárgyévet követő évben történik	0	1 788 417

Érték típus: Forint

Hahóti Közös Önkormányzati Hivatal 2026. 1. félévi beszámolója
PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai alapján

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelően) Ft-ban
1	2	3
01	**A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)**	**20 035 510**
02	32. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+32]	80 325
03	33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [+(3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]	19 955 185
04	**B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8+9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)**	**-1 827 167**
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]	-100 459 354
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]	122 819 748
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]	-20 073 005
16	Adott előlegek számla tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-3651] (17+18+19+20+21+22)	4 152 051
21	Foglalkoztatottaknak adott előlegek tárgyidőszaki forgalma [+/-36515]	4 152 051
34	Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3657]	-37 495
53	**C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)**	**18 208 343**
54	**D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (3311+3312+3318) + (3321+3322+3328)]**	**18 208 343**

Adatellenőrző kód: -7f7d-4e-69585-5d-45-22-3-43-8-5e-57-2e55-74a-1748