

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete,
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Káptalantóti Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Szigliget Község Önkormányzata Képviselő-testülete**

2025. február 03-i soron következő Együttes nyilvános ülésére

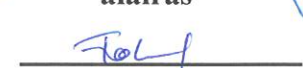
Tárgy: A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése

Előterjesztő: Balassa Dániel polgármester



aláírás

Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző



aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:



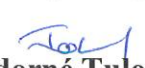
Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:



Vajda István pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:



**Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző**



Tisztelt Képviselő-testületek!

Badacsonytördemic, Hegymagas, Káptalantóti, Kisapáti, Nemesgulács és Szigliget községek képviselő-testületei a közös önkormányzati hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – együttes ülésen döntenek.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése Szigliget Község Önkormányzata költségvetésének részét képezi.

A közös hivatalt fenntartó önkormányzatok által kötött megállapodás részletesen szabályozza a költségvetés összeállításának elveit. E szerint a közös hivatal működési költségeinek (személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) fedezetét állami támogatás biztosítja, az állami támogatás feletti költségeket a megállapodó önkormányzatok százalékos arányban fedezik a megállapodás VIII/2. pontja alapján az alábbiak szerint:

a) Hegymagas, Káptalantóti és Kisapáti	7 – 7 – 7 %
b) Nemesgulács	24,5 %
c) Badacsonytördemic	24,5 %
d) Szigliget	30 %

Szigliget Község Önkormányzata által foglalkoztatott közterület felügyelővel kapcsolatos kiadásokat kizárólag Szigliget Község Önkormányzata finanszírozza.

A fentiek alapján a közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatok Képviselő-testületei elé terjesztem a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezetét.

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi bevételeinek főösszege 228.857.925 Ft, kiadásainak főösszege 228.857.925 Ft.

Bevételek

Az állami támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 12,61 fő, az állami támogatás Szigliget község 2024. novemberi 2025-re vonatkozó felmérés alapján 90.757.389 forint. A tervezés során 15.789.546 forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználással és 1.850 000 forint saját bevétellel (továbbszámlázott szolgáltatások) számolunk. A maradvány bérmaradványból, a bér után fizetendő járulékok maradványából, a dologi kiadások maradványából és a felhalmozási kiadások maradványából tevődik össze.

Fenntartó önkormányzatok által a Megállapodás szerint finanszírozandó támogatás - a 2024. évi finanszírozandó támogatással egyezően, mely a közterület felügyelő költségeit nem tartalmazza - 115.847.865 forint.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatal költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) szabályozza.

A személyi juttatásoknál a tervezett bértömeg tartalmazza a jelenlegi béreket alapul véve a jogszabályban foglaltak szerinti soros előlépések fedezetét, valamint a vezető általi illetmény eltérítéseket és személyi bérek fedezetét.

2025. évben a jogszabályban előírt kötelezettségeknek megfelelően 2 fő részére kerül jubileumi jutalom kifizetésre.

A jutalom keretösszege 1 havi bértömeg összegében került megtervezésre, mely differenciáltan kerül kiosztásra.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – összegét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) tartalmazza. A Kttv. 151§. (1) szerint a cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Ezen jogszabály figyelembevételével az alap összeg került tervezésre.

Megbízási díjak, egyéb külső személyi juttatások címen tervezett előirányzat fedezetet nyújt az esetlegesen ilyen címen felmerülő kiadásokra.

A fentieken túl a személyi juttatásokon belül közlekedési és egyéb költségtérítések kerültek tervezésre, mely a munkába járásra és az önkormányzati rendeletben meghatározott szociális juttatásokra (családalapítási/gyermekszületési támogatás, temetési segély, szociális segély, illetményelőleg, képzési támogatás, szemüveg vagy kontaktlencse készítésének díja, egészségügyi szűrővizsgálatok díja) nyújt fedezetet.

A munkába járás során a dolgozók többsége saját gépkocsit használ, mely esetében az adómentesen adható 15 Ft/km, veszélyhelyzet esetében 30 Ft/km. Jelenleg a 30 Ft/km díjat fizetjük és ezzel az összeggel terveztünk a 2025-es évre is. A munkába járás dolgozókat terhelő költsége a megemelkedett üzemanyag árak miatt jelentős mértékben megnőtt, melynek konkrét kompenzálására nincs lehetőség.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a székhely település és a kirendeltségek működési kiadásait, - *a közüzemi költségek és épület fenntartási, karbantartási költségek kivételével, mely kiadásokat minden tulajdonos önkormányzat saját költségvetésében biztosít* - mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. A költségeket a 2024. év teljesítésadatai alapján terveztük, számolva a már most érezhető és a jelzett áremelésekkel.

Informatikai szolgáltatás soron terveztünk az informatikai szakember díjával, aki havi rendszerességgel karbantartja a székhelyen és a kirendeltségeken működő számítógépeket és számítógépes rendszereket. Személyes egyeztetést követően az informatikai szakember áremelést a 2025. évben sem prognosztizált. További költségként a vírusvédelem díjával, a

mobiltelefonokhoz kapcsolódó internet díjával, az információbiztonsági szolgáltatás díjával és az adatvédelmi tisztviselő rendelkezésre állás díjával terveztünk, mely díjakban emelés várható.

A tovább számlázott szolgáltatások sor tartalmazza azokat a költségeket, amelyeknél a Közös Hivatal a szerződő fél az egyes partnerekkel, viszont ezek a költségek az önkormányzatokat nem azonos mértékben terhelik, így tovább számlázásra kerülnek az érintett önkormányzatok felé. Ezek a díjak a belső ellenőr ajánlata alapján kiszámlázott díja, valamint a TAKARNET rendszerből lekérhető tulajdoni lapok és térképmásolatok díja.

Egyéb szolgáltatás soron jelennek meg a következő költségek:

- postaköltség
- SALDO: korábbi könyvelőprogram hozzáférése díja
- másológép bérleti díja, másolás díja, távfelügyelet díja – csak a Nemesgulácsi Kirendeltség esetében felmerülő költség a hivatal részére, mely költségeket Szigliget Székhelyen Szigliget, Badacsonytördemic Kirendeltség esetében Badacsonytördemic önkormányzat a saját költségvetésében biztosítja
- munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja
- üzemorvos díja
- bankköltség
- belső ellenőr díja - kizárólag a közös hivatalt érintően

Egyéb dologi kiadások között terveztük meg az egyéb oktatások és továbbképzések díjait.

A saját tulajdonú jármű hivatali utazásra (belföldi kiküldetés) való használata esetén a költségtérítés összege a kiküldetési rendelvénnyben feltüntetett km-távolság szerint, egyebek mellett az általános normaköltség alapulvételével megállapított összeg, így ez esetben is 30 Ft/km összeggel kerülnek a kiküldetési díjak kifizetésre.

A felhalmozási kiadás soron a legszükségesebb informatikai eszközbeszerzésekre biztosítottunk fedezetet, az esetleges gépek meghibásodásának pótlására.

Önkormányzatok közötti költségelosztás

Az önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás összegét az előző évek gyakorlata alapján terveztük, figyelembe véve a 2020. évben hozott döntést, mely Badacsonytördemic és Nemesgulács községek esetében 24,5 – 24,5 % hozzájárulást, Szigliget esetében 30% hozzájárulást, Káptalanfőti, Kisapáti és Hegymagas esetében 7-7-7 % hozzájárulást vesz alapul.

Összességében a hivatal költségei a takarékos gazdálkodás és takarékos tervezés ellenére növekedtek, tekintettel a várható és előre jelzett inflációs hatásokra. A kiadásokra fedezetet nyújtó állami támogatás pontos összege a 2024. évi támogatás összegével egyezik meg. **A személyi juttatások esetében az elmúlt évi tervezett számok nem emelkedtek/emelkedhettek, - a korábbi polgármesteri döntések és megállapodások alapján – így sajnos béremelésre a 2025. évben a hivatal dolgozói részére nincs lehetőség – reálbér csökkenéssel kell számolni a hivatal dolgozói esetében.** A 2024. évi maradvány összege a 2023. évi összeghez képest 5,5 millió forinttal több, ez az összeg fedezetet nyújt a jubileumi jutalom kifizetésére, így ez sem befolyásolja az önkormányzatok hozzájárulásának növekedését az előző évihez képest. **Az előkészített költségvetés ismételten minimális, takarékos gazdálkodást kíván a 2025. évben. Nagyobb fejlesztések nélkül, a jelenleg is fennálló szerződések kiegészítésére nyújt fedezetet.**

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

29/A. §

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*
 - b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek*
- a költségvetési évet követő három évre várható összegét.*

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,*
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,*
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,*
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és*
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.*

A fentiekben előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indoklását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a költségvetés mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

A Közös Hivatalnak jelenleg többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügylete nincs.
A Közös Hivatal közvetett támogatást nem nyújt.

Az előirányzatok felhasználását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében az éves támogatási összeg 12 részre osztásával történt a tervezés.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások esetében is - az év egészében - havonta azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadásokat nagyrészt havi rendszerességgel előforduló kiadások, illetve ettől eltérő aktuális, előre nem tervezhető kiadások alkotják.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés szerint a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés tervezetét elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT
..... Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2025. (II.03.) Kt. határozata
a 2025. évi költségvetés elfogadásáról

1) Község Képviselő-testülete a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

2) A 2025. évi költségvetési évben a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 228.857.925 forint;

melyből

aa) állami támogatás 90.757.389 forint

ab) önkormányzati finanszírozás 120.460.990 forint

ac) működési bevétel 1.850.000 forint

ad) előző évi maradvány igénybevétel 15.789.546 forint

b) kiadási főösszege: 228.857.925 forint,

melyből

ba) személyi juttatások: 182.121.050 forint

bb) munkaadókat terhelő járulékok: 24.656.875 forint

bc) dologi kiadások: 21.080.000 forint

bd) felhalmozási kiadások 1.000.000 forint

c) az átlagos statisztikai létszám: 20 fő

3) A cafetéria juttatás mértéke köztisztviselőnként egységesen bruttó 400.000 forint/év.

4) A Képviselő-testület felkéri Szigliget község Önkormányzat Polgármesterét, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Szigliget Község Önkormányzata 2025. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

5) A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás VIII/2. pontjában foglaltak szerint az önkormányzati finanszírozás mindegyik önkormányzatot érintő összegének (115.847.865 forint) felosztása aránya

Kisapáti 7 % 8.109.000 forint

Káptalantóti 7 % 8.109.000 forint

Hegymagas 7 % 8.109.000 forint

Badacsonytördemic 24,5 % 28.383.000 forint

Nemesgulács 24,5 % 28.383.000 forint

Szigliget 30 % 34.754.865 forint

- 6) Kizárólagosan Szigliget község által viselt költség a Közterület felügyelő foglalkoztatásával felmerülő összes kiadás, amely 4.613.125Ft összegben került megtervezésre.
- 7) A köztisztviselők illetményalapja 2025. évben 80.000 Ft.
- 8) A munkába járás és kiküldetés költségtérítése – a mindenkori hatályos jogszabályok alapján – a legmagasabb adómentes összeg figyelembevételével történik.
- 9) A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek 2025. évi illetmény alapjának a költségvetési rendeletben történő megállapításáról és a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2025. február 15. végrehajtásra folyamatos
Felelős: polgármester és jegyző

Szigliget, 2025. január 29.

Balassa Dániel
polgármester

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2025. év
előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV
(adatok Ft-ban)

Sz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Össz.
B4	Működési bevételek	154 167	154 167	154 167	154 167	154 167	154 167	154 167	154 167	154 167	154 166	154 166	154 166	1 850 000
B8	Finanszírozási bevételek	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 327	18 917 328	227 007 925
	BEVÉTELEK	19 071 494	19 071 494	19 071 494	19 071 494	19 071 494	19 071 494	19 071 494	19 071 494	19 071 494	19 071 493	19 071 493	19 071 494	228 857 925
	összesen													

K1	Személyi juttatás	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	14 400 000	182 121 050
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 941 666	1 941 666	1 941 666	1 941 666	1 941 667	1 941 667	1 941 667	1 941 667	1 941 667	1 941 667	1 941 667	1 941 667	24 656 875
K3	Dologi kiadások	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	1 702 500	21 080 000
K5	Egyéb működési célú tám.													0
K6	Beruházások	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	87 000	1 000 000
	KIADÁSOK összesen	18 127 166	18 127 166	18 127 166	18 127 166	18 127 167	18 127 167	18 127 167	18 127 167	18 127 167	18 127 167	18 127 167	18 131 167	228 857 925

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2025. évi költségvetés összevont mérlege

Megnevezés		Előirányzat (Ft)
		Eredeti
B4	Működési bevételek	1 850 000
B8	Finanszírozási bevételek	227 007 925
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		228 857 925
K1	Személyi juttatások	182 121 050
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	24 656 875
K3	Dologi kiadások	21 080 000
K5	Egyéb működési célú támogatások	
K6	Beruházások	1 000 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN		228 857 925

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2025. évi BEVÉTELEK részletezése

jogcím-csoportonként

Jogcím-csoportok	Előirányzat (Ft)
	Eredeti
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	1 850 000
B4 Működési bevételek	1 850 000
B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 850 000
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	227 007 925
B8 Finanszírozási bevételek	227 007 925
B81 Belföldi finanszírozás bevételei	227 007 925
B813 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	15 789 546
B816 Központi, irányító szervei támogatás	211 218 379
Kisapáti	8 109 000
Káptalantóti	8 109 000
Hegymagas	8 109 000
Badacsonytördemic	28 383 000
Nemesgulács	28 383 000
Szigliget	34 754 865
Szigliget közterület felügyelő	4 613 125
Szigliget állami támogatás	90 757 389
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	228 857 925
B4 Működési bevételek	1 850 000
B8 Finanszírozási bevételek	227 007 925
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	228 857 925

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2025. évi KIADÁSOK részletezése

Kiemelt előirányzatok				Előirányzat (Ft)
				Eredeti
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége				228 857 925
K1	Személyi juttatások			182 121 050
	K11		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	181 243 050
		K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	153 000 000
		K1102	Jutalom	12 500 000
		K1106	Jubileumi jutalom	4 236 800
		K1107	Béren kívüli juttatások (cafeteria)	6 406 250
		K1109	Közlekedési költség térítés	2 500 000
		K1110	Egyéb költség térítések	1 500 000
		K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 100 000
	K12		Külső személyi juttatások	878 000
		K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	400 000
		K123	Egyéb külső személyi juttatások	478 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			24 656 875
			Szociális hozzájárulási adó	23 510 000
			Személyi jövedelemadó (cafeteria)	1 146 875
K3	Dologi kiadások			21 080 000
	K31		Készletbeszerzés	3 300 000
		K311	Szakmai anyagok beszerzése	1 000 000
		K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 300 000
	K32		Kommunikációs szolgáltatások	4 200 000
		K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(internet,sz	3 600 000
		K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)	600 000
	K33		Szolgáltatási kiadások	8 180 000
		K333	Bérleti és lízing díjak	180 000
		K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150 000
		K335	Közvetített szolgáltatások	1 850 000
		K337	Egyéb szolgáltatások	6 000 000
	K34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	1 000 000
		K341	Kiküldetések kiadásai	1 000 000
	K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	4 400 000
		K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	3 600 000
		K355	Egyéb dologi kiadások	800 000
K5	Egyéb működési célú támogatások			0
	K506		Egyéb működési célú támogatások ÁHB	
K6	Beruházások			1 000 000
	K63		Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	788 000
	K67		Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	212 000
ÖSSZESEN:				228 857 925

K1	Személyi juttatások		182 121 050
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		24 656 875
K3	Dologi kiadások		21 080 000
K5	Egyéb működési célú támogatások		-
K6	Beruházások		1 000 000
Kiadások Összesen:			228 857 925