



NAGYSZAKÁCSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2025. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉSE

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testületek 2025. február 6-án tartandó együttes ülésére.

3./ A Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadása.

Előadó: Dr. Hornung Judit jegyző

Kövér István Nagyszakácsi polgármestere

(írásbeli, szóbeli előterjesztés)

Tisztelt Polgármester és Képviselő Hölgyek és Urak!

Az államháztartási törvényben foglaltak, valamint a közös önkormányzati hivatal fenntartásáról szóló megállapodás alapján, a költségvetési szerv 2025. évi költségvetésének tervezetét az alábbiak szerint terjesztem elő:

A költségvetés összeállítását megelőzően részletesen áttekintettük a közös hivatal előző évi kiadási szintjét, az egyszeri kifizetések nagyságrendjét, majd részletesen elemeztük azok 2025. évben várható alakulását.

Bevételek:

Az intézményi bevételeknél az önkormányzati hivatal működésének támogatására leközlött állami normatívával számoltunk 64.640.810 Ft összegben amely már tartalmazza a bérkompenzáció összegét is. Ezen felül további 9.286.723 Ft önkormányzati támogatást vettünk figyelembe. Szolgáltatásokból, tovább számlázásból befolyó bevételekkel csak minimális mértékben számolhatunk. Az előző évi pénzkészlet 6.750.667 Ft, melynek felhasználásával szintén számoltunk.

Kiadások:

Személyi juttatások főösszege: 65.240.000 Ft.

A személyi juttatások kifizetések az alábbiak szerint áll össze:

- Törvény szerinti illetmények, munkabérek (alapilletmény, kieg, pótlékok): 56.290.000 Ft
- Munkába járás, megbízási díj: 1.800.000 Ft
- Béren kívüli juttatások (pl.: cafetéria): 3.150.000 Ft
- Jubileumi jutalom /2 fő/: 4.000.000 Ft

A köztisztviselők, törvényi rendelkezés folytán nettó 350.000 Ft/fő cafetéria juttatásban részesülnek.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó főösszege 8.388.200 Ft (A bérek után 2024. évtől is 13,0% szociális hozzájárulás adó, valamint a cafetéria esetében 15%-os SZJA adó fizetendő.)

A dologi kiadások főösszege: 6.900.000 Ft.

- Készletbeszerzés (Szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, árubeszerzés)

950.000 Ft

• Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	1.000.000 Ft
• Kommunikációs szolgáltatások (telefon)	250.000 Ft
• Informatikai szolgáltatások	70.000 Ft
• Közüzemi díjak	520.000 Ft
• Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	1.000.000Ft
• Egyéb szolgáltatások	1.600.000 Ft
• Karbantartás, kisjavítás	650.000 Ft
• Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (ÁFA)	810.000 Ft
• Egyéb dologi kiadások	50.000 Ft

A közös önkormányzati hivatali fejlesztésére költségvetési kiadást 2025. évben **150.000 Ft**-ot tervezünk.

Bevételek:	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)
Működési bevétel:	0	0
Működési célú támogatások ÁHT-n belül	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Előző évi pénzkészlet:	8.337.794	6.750.667
Intézményfinanszírozás:	69.397.206	73.927.533
Függő bevétel:	0	0
Összesen:	77.735.000	80.678.200

Kiadások:	2024. évi tény	2025. évi eredeti előirányzat (Ft)
Személyi juttatások:	59.910.000	65.240.000
Munkaadót terhelő járulékok:	7.650.000	8.388.200
Dologi kiadások:	8.725.000	6.900.000
Fejlesztés, felújítás:	450.000	150.000
Működési célú kiadások:	0	0
Tartalék	0	0
Függő kiadás	0	0
Összesen:	77.735.000	80.678.200

Intézményfinanszírozás 2025. évi eredeti

		2024. tény	2025. évi terv	2024. évi tény	2025. évi terv	
		állami támogatás + pm.		hozzájárulás (Ft)		
Nagyszakácsi	506 fő	64.640.810	64.640.810	2.330.078	2.045.747	73.437.224
		8.337.794	6.750.667			
Nemesdéd	863 fő			1.168.982	3.489.091	3.489.091
Varászló	160 fő			217.485	646.877	646.877

Vése	768 fő			1.039.851	3.105.008	3.105.008
Összesen:	2.297 fő	72.978.604	71.391.477	4.756.396	9.286.723	80.678.200

1. A számított 2025. évi hivatali létszám és annak támogatás:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. számú melléklete a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása alapján a közös önkormányzati hivatal működésének támogatása: 64.640.810 Ft.

2021. évi támogatás	$7,19 \text{ fő} * 5.475.000 \text{ Ft/fő} = 39.365.250 \text{ Ft}$
2022. évi támogatás	$7,20 \text{ fő} * 5.495.500 \text{ Ft/fő} = 39.567.600 \text{ Ft}$
2023. évi támogatás	$7,28 \text{ fő} * 5.537.000 \text{ Ft/fő} = 40.309.360 \text{ Ft}$
2024. évi támogatás	$7,44 \text{ fő} * 6.000.000 \text{ Ft/fő} = 44.640.000 \text{ Ft}$
2025. évi támogatás	$7,44 \text{ fő} * 6.994.000 \text{ Ft/fő} = 52.035.360 \text{ Ft}$

Kiegészítés:

12.605.450 Ft

2. A költségvetés indokolása:

Az év végén minimálbér és garantált bérminimum emelés miatt dolgozóink bérét is igyekeztünk rendezni, így átlagosan 13 %-os bérfejlesztést kellett terveznünk, ahhoz, hogy a munkatársaink ne vándoroljanak el. A hivatal dolgozóinak bérkorrekciójára január 1. napjával kerül sor, a költségvetés elfogadását követően. Az azonos területeken illetve azonos gyakorlattal rendelkező dolgozók esetében igyekeztünk egyenlő bért adni. A vidékről bejáró munkatársaink gépjármű használatát oly mértékben támogatjuk, hogy annak költsége ne csökkentse havi nettó bérjövödelmüket az emelkedő benzinárak mellett sem.

A köztisztviselői alap időtlen-idők óta nem változott, reménykedünk, hogy ahogy az egészségügy, vagy az oktatás területén jelentős béremelésekre került sor, úgy egyszer talán a köztisztviselőkre is gondol a Kormány.

Jelentős összegű pénzmaradvánnyal kezdjük a költségvetési évet, mely összeg a 2024. évi költségtakarékosság folytán megmaradt állami és önkormányzati támogatásból tevődik össze.

Ugyanakkor két dolgozónk is jogosult lesz 2025-ben 35 éves jubileumi jutalomra. Ez 4-4 hónapi illetménynek megfelelő összeg köztisztviselőnként, azaz 8 havi illetmény összesen. Ennek összegét az állami normatíva nem tartalmazza. Így sajnos a közös hivatalt létrehozó települések hozzájárulására a tavalyihoz képest jóval nagyobb mértékben van szükség.

A dologi kiadások terén részletesen átnéztük a felmerült kiadásokat. 2024. évben megközelítően helyesen terveztük a dologi kiadások szintjét, - kisebb korrekcióval ezt vettük alapul 2025 évben is.

A hivatali működés három helyszínen zajlik, hogy a községek lakossága minél gyorsabban, testközelből, helyben tudja ügyeit intézni. Ezt a célt úgy vélem, sikerült megvalósítani. Ezért az államilag támogatott létszámhoz képest többletlétszámra feltétlenül szükség van ahhoz, hogy hasonló jellegű ügyek településenként párhuzamosan fussanak. A járási hivatal 2024-től már nem küld településeinkre ügysegédet, így az ő feladatát is - ha csak tájékoztató jelleggel - meg kell oldanunk. A hivatal eszközparkja jó színvonalú, ezért fejlesztésre csak 150.000 Ft-ot terveztünk be.

Kérem a képviselő-testületek tagjait, hogy vitassák meg a tervezetet és döntsenek a Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetéséről.

Határozati javaslat:

.....képviselő-testülete a Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését 9.286.723 Ft önkormányzatok által történő kiegészítő finanszírozással, 80.678.200 Ft bevétel és kiadás főösszeggel fogadja el. A kiadáson belül a képviselő-testület a személyi juttatások előirányzatát 65.240.000 Ft-ban, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatát 8.388.200 Ft-ban, a dologi kiadások előirányzatát 6.900.000 Ft-ban, a fejlesztések, felújítások előirányzatát 150.000 Ft-ban határozza meg. A képviselő-testület a közös hivatal 2024. évi pénzkészletét 6.750.667 Ft-ban, létszámát 9 fő köztisztviselőben állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Nagyszakácsi, 2025. január 27.

Kövér István polgármester úr megbízásából:

Tisztelettel:



Dr. Hornung Judit

jegyző

2025. évi költségvetés (tervezet) KÖH

Testületi anyag

<u>BEVÉTELEK</u>	80 678 200	80 678
<u>A; MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTVÉT. ÁLLAMHÁZT. BELÜLRŐL</u>	80 678 200	80 678
1; Fenntartótól átvett pénzeszközök	80 678 200	80 678
a; KÖH működtetés állami támogat.	64 640 810	64 641
b; Fenntartó Önkormányzatok támogatása	9 286 723	9 287
c; 2024. évi pénzmaradvány	6 750 667	6750
 <u>KIADÁSOK</u>	 80 678 200	 80 678
<u>A; SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</u>	65 240 000	65 240
I; FOGLALKOZTATOTTAK SZEMÉLYI JUTTATÁSAI	65 240 000	65 240
1; Törvény szerinti illetmények, munkabérek	56 290 000	56 290
2; Béren kívüli juttatások (Szépkártya)	3 150 000	3 150
3; Költségtérítések	1 200 000	1 200
munkába járás	1 200 000	1 200
4; Nem rendszeres juttatások	4 600 000	4 600
Jubileumi jutalom	4 000 000	4 000
Egyéb külső személyi jutt. (megbíz. díjak)	600 000	600
 <u>B; MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR. ADÓ</u>	 8 388 200	 8 388
I; SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	7 915 700	7 916
1; Törvény szerinti illetmények után 13%	7 317 700	7 318
2; Nem rendszeres juttatások után	78 000	78
3; Béren kívüli juttatások után	520 000	520
II; MUNKÁLTATÓT TERHELŐ SZJA	472 500	472
1; Béren kívüli juttatások után 15%	472 500	472
2; Nem rendszeres juttatások után 15%		
 <u>C; DOLOGI KIADÁSOK</u>	 6 900 000	 6 900
I; KÉSZLET BESZERZÉSEK	950 000	950
1; Szakmai anyagok	200 000	200
a; Könyv, folyóirat, egyéb inform. Hordozó	200 000	200

2; Üzemeltetési anyagok	750 000	750
a; Irodaszer	600 000	600
b; Egyéb üzemeltetési, fenntart. anyagok	150 000	150
 <i>II; SZOLGÁLTATÁSOK</i>	 <i>4 090 000</i>	 <i>4 090</i>
1; Kommunikációs szolg.	320 000	320
a; Egyéb kommunikációs szolg. (telefon)	250 000	250
b; Informatikai szolgáltatások	70 000	70
 2; Szolgáltatási kiadások	 3 770 000	 3 770
a; Karbantartás, kisjavítás	650 000	650
 b; Közvetített szolgáltatások (közüzemi díjak)	 520 000	 520
 c; Szakmai tevékenységet segítő szolg.	 1 000 000	 1 000
 d; Egyéb szolgáltatás	 1 600 000	 1 600
 <i>III; KÜLÖNFÉLE BEFIZETÉSEK ÉS EGYÉB DOLOGI KIAD.</i>	 <i>1 860 000</i>	 <i>1 860</i>
1; Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	810 000	810
2; Egyéb dologi kiadások	50 000	50
3; Kiküldetések	1 000 000	1 000
4; Pénzmaradvány	0	0
 <u>D: BERUHÁZÁSOK</u>	 150 000	 150
1; Informatikai eszközök beszerzése	118 110	118
2;	0	0
3; Beruházások ÁFA-ja	31 890	32