

Előterjesztés

Bak, Csertalagos, Gutorföldre, Pusztaszentlászló, Szentkozmadombja, Szentpéterföldre községek önkormányzatainak Képviselő-testületei részére

Előterjesztés tárgya:	A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése
Előterjesztés készítője:	Szente Hajnalka pénzügyi ügyintéző
Előterjesztő:	Salamon Henrietta jegyző
Döntés módja:	Képviselő-testületi határozat

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének megtárgyalásához szükséges információkat és adatokat az alábbi előterjesztés tartalmazza.

A közös önkormányzati hivatal finanszírozása 2025. évben:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény szerinti 2025. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85.§ (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrájának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik.

A támogatásra a székhely önkormányzat – Bak – jogosult.

A Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évben elismert hivatali létszáma 10,16 fő, a támogatás mértéke 6.994.000 Ft/fő/év, 71.059.040 Ft. Ezen felül kiegészítő támogatást biztosít az állam az önkormányzatok adóerő képessége alapján. A támogatás összege így összesen 72.647.257 Ft.

A hivatal tervezett pénzmaradványa **860.728 Ft.**

Önkormányzatok hozzájárulása: **18.736.459 Ft**

Így a Baki Önkormányzati Hivatal költségvetésének bevételi főösszege **92.245.494 Ft.**

A közös önkormányzati hivatal kiadásai 2025. évben:

2025. évben a kiadások meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. 132. §-a szerinti illetményalapot a költségvetési törvény 2025-ban is 38.650 Ft-ban állapítja meg. A Baki Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóit az alapilletmény tekintetében ez nem érinti, mivel az összes munkavállalónak egyedileg került személyi illetmény megállapításra. (Ennek oka a Kttv. bértábla szerinti alacsony köztisztviselői bér).

A munkabérek átlagosan 5 %-os emeléssel kerültek tervezésre. Ennek oka, a 2024. évi elismert infláció ellensúlyozása.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria juttatásának keretét a költségvetési törvény és a Kttv. szabályozza. Ennek alapján a juttatás összege az illetményalap ötszöröse. Erre, valamint az előző évek gyakorlatára tekintettel a Baki Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében az illetményalap 46.380 Ft összegben lett meghatározva, így a cafeteria keret személyenként bruttó 231.900 Ft, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

Személyi juttatások között került tervezésre a közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek alábbi juttatásai:

- alapilletmény
- jutalom (a 2024. decemberében megszavazott jutalmak járuléka – az arról döntő önkormányzatok fedezik)
- munkába járás térítése
- béren kívüli juttatások
- egyéb személyi juttatások

Dologi kiadások :

- továbbképzés költségei
- üzemeltetési anyag (irodaszer, nyomtatvány), szakmai anyag (szakkönyv, folyóirat)
- információ biztonság
- telefon, egyéb kommunikációs szolgáltatás díja
- informatikai eszközök karbantartása

- belső ellenőrzés
- bankköltség, Takarnet rendszer díja
- áfa

A hivatal kiadásait az előterjesztés 1. sz. melléklete, bevételeit a 2. sz. melléklete tartalmazza.

A tervezés a 2024. évi teljesítési adatok figyelembe vételével történt.

2024-ban a kiadások egy részére – **18.736.459 Ft** - nem nyújt fedezetet a költségvetési támogatás és a pénzmaradvány, így a hivatalt fenntartó önkormányzatok - a 2024-ben elfogadott hivatali megállapodás alapján - lakosságárányosan az alábbiak szerint járnak hozzá a hivatal zökkenőmentes működéséhez.

	adatok Forintban	
	hozzájárulás éves	havi
Bak	9.064.748	915.775
Csertalajos	221.230	23.875
Gutorfölde	5.150.683	519.564
Pusztaszentlászló	3.199.323	329.702
Szentkozmadombja	357.371	36.949
Szentpéterfölde	743.105	76.172

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztés alapján fogadják el a Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését.

Bak, 2025. január 31.





 Salamon Henrietta

 jegyző

2025. évi költségvetés

Baki Közös Önkormányzati Hivatal

1.sz.melléklet

Ft-ban

Sor- szám	Kiadások	eredeti előirányzat		
		kötelező feladatellátás	választás	összesen
I.	Személyi juttatások (1+2)	74 764 084	-	74 764 084
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	74 159 084	-	74 159 084
	Törvény szerinti munkabérek, illetmények	66 729 084		66 729 084
	Jubileumi jutalom			-
	Egyéb céljutalom	1 500 000		1 500 000
	Béren kívüli juttatások	1 850 000		1 850 000
	Ruházati költségtérítés	80 000		80 000
	Közlekedési költségtérítés	1 500 000		1 500 000
	Egyéb költségtérítés			-
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	2 500 000		2 500 000
2	Külső személyi juttatások	605 000	-	605 000
	Munkavégzésre irányuló, egyéb jogv. nem saját foglalkoztatottnak kifizetett juttatás	605 000		605 000
	Egyéb külső személyi juttatások			-
II.	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzájárulás adó	11 286 410		11 286 410
III.	Dologi kiadások (3+..7)	6 195 000	-	6 195 000
3	Szakmai anyag beszerzés	50 000		50 000
4	Üzemeltetési anyag beszerzés	1 400 000		1 400 000
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	600 000		600 000
6	Informatikai szolgáltatások	1 000 000		1 000 000
7	Karbantartás, kisjavítás	200 000		200 000
8	Szakmai szolgáltatás igénybevétele	200 000		200 000
9	Egyéb szolgáltatások igénybevétele	1 000 000		1 000 000
10	Kiküldetés	600 000		600 000
11	Előzetesen felszámított áfa	995 000		995 000
12	Egyéb dologi kiadások	150 000		150 000
IV.	Beruházások			-
IX.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	92 245 494	-	92 245 494
X.	Finanszírozási kiadások			-
13	Hiteltörlesztés áht-n kívülre			-
14	Központi, irányító szervei támogatás folyósítása			-
XI.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (IX+X)	92 245 494	-	92 245 494
Költségvetési engedélyezett létszámkeret		12 fő		

2025. évi költségvetés

Baki Közös Önkormányzati Hivatal

2.sz.melléklet

Ft-ban

Sor- szám	Bevételek	eredeti előirányzat		
		kötelező feladatellátás	választás	összesen
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről (1+2)			
1	Önkormányzat működési támogatása	-	-	-
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	-		-
	Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása			-
	Települési önkorm. szoc. és gyerekj. feladatainak támogatása			-
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			-
	Központosított előirányzatok			-
	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			-
2	Egyéb működési célú támogatás áht-n belülről			-
II.	Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről			-
III.	Közhatalmi bevételek (3+..7)			
3	Vagyoni típusú adók			-
4	Értékesítési és forgalmi adók			-
5	Gépjármű adó			-
6	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			-
7	Egyéb közhatalmi bevételek			-
IV.	Működési bevételek (8+..+15)	1 050	-	1 050
8	Szolgáltatások ellenértéke			-
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke			-
10	Tulajdonosi bevételek			-
11	Ellátási díjak			-
12	Kiszámlázott áfa			-
13	Áfa visszatérülése			-
14	Kamatbevételek			-
15	Egyéb működési bevételek	50		50
V.	Felhalmozási bevételek (16+17)	1 000		1 000
16	Ingatlanok értékesítése			-
17	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			-
VI.	Működési célú átvett pénzeszközök (18+19)			
18	Működési célú kölcsön visszatérülése			-
19	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			-
VII.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (20+21)			
20	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése			-
21	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			-
VIII.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK (I+II+III+IV+V+VI+VII)	1 050		1 050
IX.	Finanszírozási bevételek	92 244 444		92 244 444
22	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	860 728		860 728
23	Központi, irányító szervi támogatás	91 383 716		91 383 716
X.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (VIII+IX)	92 245 494		92 245 494