

2. sz. E l ő t e r j e s z t é s

Medgyesbodzás Község Önkormányzat Képviselő- testületének

2025. február 13-án tartandó ülésére

Tárgy: Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés elfogadása

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatalt Kaszaper és Medgyesbodzás települések hozták létre 2025. január 1. napjával. Az aláírt megállapodás - ami az Önkormányzati Hivatal működését és munkáját hivatott szabályozni mondja ki, hogy a közös önkormányzati hivatal költségvetéséről és zárszámadásáról a létrehozó képviselő-testületek döntenek.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi finanszírozása:

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 2 mellékletében foglaltak értelmében az önkormányzati hivatal működésének támogatása: 6.994.000,- Ft/fő.

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal hivatalosan elismert létszáma 8,27 fő. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

Az alaplétszám megállapítását meghatározó tényezők:

- a település típusa (község, város, megyei jogú város, fővárosi kerület) illetve a lakosság szám alsó és felső határa,
Korrekciós tényezők:
- fenntartó önkormányzatok együttes lakosság száma és fenntartó önkormányzatok száma,
- közös önkormányzati hivatalt fenntartó településeken működő nemzetiségi önkormányzatok 2019. december 1-jei állapotnak megfelelő száma,
- közös önkormányzati hivatal székhelye járási székhely önkormányzat-e.

Fentiek értelmében 2025. évre a közös önkormányzati hivatalt a központi költségvetésből: 6.994.000,- Ft*8,27fő= **57.851.571,- Ft** támogatás illeti meg.

Medgyesbodzás kiegészítő támogatásként 473.310 Ft támogatásban részesül.

Fenti számok tekintetében összesen 58.324.880 Ft állami támogatásban részesül a Hivatal.

Az **58.324.880,- Ft** támogatási összeg megoszlása a megállapodás 5. a) pontja alapján lakosság arányosan történik.

Kaszaper	37.994.998,- Ft
Medgyesbodzás	20.329.883,- Ft
Összesen:	58.324.881,- Ft

A 2025. évi költségvetésre is jellemző, ami az elmúlt évek költségvetésére is. A központi költségvetésből kapott támogatás nem fedezi a közös önkormányzati hivatal kiadásait, így a tagtelepüléseknek hozzájárulást kell fizessenek.

Az **58.324.881, - Ft** támogatási összegben felül a tagtelepüléseknek a felsorolás alapján hozzájárulást kell fizessenek:

A tag önkormányzatok által fizetendő kiegészítő hozzájárulás összege összesen **26.578.836,- Ft**, amely az alábbiak szerint oszlik meg:

Kaszaper	20.882.002,- Ft
Medgyesbodzás	6.859.288,- Ft
Összesen:	27.451.290,- Ft

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének bevételi főösszege összesen: **86.066.171,-Ft**

A Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai:

A költségvetés legjelentősebb részét a személyi juttatások és járulékok teszik ki. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalapot a költségvetési törvény 2025. évben továbbra is **38.650,- Ft**-ban állapítja meg.

2025. év első képviselő-testületi ülésén a tagtelepülések képviselő-testületei 2025. évre a közös önkormányzati hivatal közszolgálati tisztviselői részére 55.000 Ft-ban került megállapításra az illetményalap összege. Ahogy az illetményalap megállapítását tartalmazó előterjesztésben is kitértünk rá, az idei évben a hivatal valamennyi foglalkoztatottja esetében személyi illetmény állapítható meg 2025. március 1-től – 2026. február 28-ig terjedő időszakokra. A személyi illetmény megállapításához minden tagtelepülés megküldte javaslatait, melyek alapján a személyi illetmények meghatározásra kerülhetnek.

A közös hivatal személyi állományának száma jelenleg 10 fő.

A költségvetés kiadási oldalát terheli még a közszolgálati tisztviselők béren kívüli juttatása. A Kttv. 151. § rendelkezik az alábbiak szerint: „*A kormánytisztviselő cafetériajuttatásként - választása szerint - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafetériajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetériajuttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.*”

Béren kívüli juttatásként 2025. évben a közszolgálati tisztviselők részére 400.000 Ft került betervezésre a költségvetésbe.

A személyi juttatások kiadási összege: **71.403.000, - Ft**

Munkaadót terhelő járulékok: **9.765.910, - Ft**

A Közös Önkormányzati Hivatal dologi kiadásai fedezik a hivatal működéséhez szükséges, meglévő szerződések alapján teljesült szolgáltatásokat, szakmai anyagok beszerzéseit.

Dologi kiadások összege: **4.417.261, - Ft.**

A tagtelepülések által aláírt megállapodás értelmében Medgyesbodzás Község 40.000 Ft hozzájárulást fizet a hatványozott feladatok ellátására.

Működési támogatások összege: **480.000, - Ft.**

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassák meg, és hozza meg határozatát.

Határozati javaslat

Tárgy: Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadása

Kaszaper Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatalt létrehozó képviselő-testületek által 2024. november 26-án elfogadott, a közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás biztosított feladatkörében eljárva a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az alábbiak szerint jóváhagyja:

Bevételi főösszeg: **86 066 171,- Ft**
melyből

Intézményi finanszírozás *58 324 881,- Ft*
az alábbiak szerint

Kaszaper **37 994 998,- Ft**
Medgyesbodzás **20 329 883,- Ft**

Kiegészítő hozzájárulás *27 741 290,- Ft*
az alábbiak szerint:

Kaszaper **20 882 002,- Ft**
Medgyesbodzás **6 859 288,- Ft**

Kiadási főösszeg: **86 066 171,- Ft**
melyből

Személyi juttatások összesen *71 403 000,- Ft*
az alábbiak szerint:

Kaszaper **48 316 182,- Ft**
Medgyesbodzás **23 086 818,- Ft**

Munkaadókat terhelő járulékok *9 765 910,- Ft*
az alábbiak szerint:

Kaszaper **6 610 657,- Ft**
Medgyesbodzás **3 155 253,- Ft**

Dologi kiadások: *4 417 261,- Ft*
az alábbiak szerint:

Kaszaper **3 950 161,- Ft**
Medgyesbodzás **467 100,- Ft**

Működési támogatások összege *480 000,- Ft*

az alábbiak szerint:
Medgyesbodzás **480 000,- Ft**

(A kiadások és bevételek szakfeladatonkénti részletezését a határozat mellékletét képező, a közös önkormányzati hivatal bevételeit és kiadásait tartalmazó Excel táblázatok tartalmazzák, amelyek a határozat elválaszthatatlan részét képezik.)

A képviselő-testület utasítja a jegyzőt, mint a Kaszaperi Közös Önkormányzati Hivatal vezetőjét, hogy a határozatban foglaltaknak megfelelően a közös önkormányzati hivatal 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző

Határidő: 2025. december 31.

Medgyesbodzás, 2025. február 5.

Szász Ildikó Zsuzsanna s.k.
jegyző

Az előterjesztést készítette:	Almádi Judit Ildikó pénzügyi csoportvezető Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző
Látta:	-
Tárgyalta:	Ügyrendi bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	excel táblázatok

Bevételek		
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
B16	Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei	6 859 288
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	-
		20 882 002
B816	Központi, irányító szervei támogatás teljesítése	58 324 881
B1-B8	<i>Bevételek összesen</i>	<i>86 066 171</i>
Kiadások		
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	66 507 000
K1103	Céljuttatás, projektprémium teljesítése	-
K1107	Béren kívüli juttatások teljesítése	4 000 000
K1109	Közlekedési költségtérítés teljesítése	896 000
K1110	Egyéb költségtérítések előirányzata	-
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	-
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	-
K1	<i>Személyi juttatások</i>	<i>71 403 000</i>
K2	<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	<i>9 765 910</i>
K311	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	60 790
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	356 135
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	163 244
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	89 402
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	696 597
K333	Bérleti és lízingdíjak teljesítése	-
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	1 038 650
K337	Egyéb szolgáltatások teljesítése	1 128 000
K341	Kiküldetések kiadásai teljesítése	44 645
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	839 798
K355	Egyéb dologi kiadások teljesítése	-
K3	<i>Dologi kiadások összesen</i>	<i>4 417 261</i>
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	-
K4	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	<i>-</i>
K506	Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	480 000
K5	<i>Működési célú támogatások Áht-n belül</i>	<i>480 000</i>
K1-K8	<i>Kiadások összesen</i>	<i>86 066 171</i>

Bevételek		
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
B16	Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevétele	
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	
B816	Kaszaper hozzájárulás	20 882 002
B816	Központi, irányító szervei támogatás teljesítése	37 994 998
B1-B8	<i>Bevételek összesen</i>	58 877 000
Kiadások		
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	44 987 960
K1103	Céljuttatás, projektpremium teljesítése	-
K1107	Béren kívüli juttatások teljesítése	2 722 222
K1109	Közlekedési költségtérítés teljesítése	606 000
K1110	Egyéb költségtérítések előirányzata	-
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	-
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	-
K1	<i>Személyi juttatások</i>	48 316 182
K2	<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	6 610 657
K311	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	60 790
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	276 135
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	163 244
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	89 402
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	696 597
K333	Bérleti és lízingdíjak teljesítése	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	766 450
K337	Egyéb szolgáltatások teljesítése	1 013 100
K341	Kiküldetések kiadásai teljesítése	44 645
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	839 798
K355	Egyéb dologi kiadások teljesítése	
K3	<i>Dologi kiadások összesen</i>	3 950 161
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
K4	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	
K506	Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadása	
K5	<i>Működési célú támogatások Áht-n belül</i>	
K1-K8	<i>Kiadások összesen</i>	58 877 000

Hozzájárulási kötelezettség Bevételek-Kiadás

- 20 882 002

Havonta:

- 1 740 167

Bevételek		
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
B16	Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei	6 859 288
B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek teljesítése	
B816	Központi, irányító szervei támogatás teljesítése	20 329 883
B1-B8	<u>Bevételek összesen</u>	<u>27 189 171</u>
Kiadások		
Rovatrend	Főkönyv megnevezése	
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	21 519 040
K1103	Céljuttatás, projektpremium teljesítése	-
K1107	Béren kívüli juttatások teljesítése	1 277 778
K1109	Közlekedési költségtérítés teljesítése	290 000
K1110	Egyéb költségtérítések előirányzata	
K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	
K122	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	
K1	<i>Személyi juttatások</i>	23 086 818
K2	<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	3 155 253
K311	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzata	80 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	
K3311	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	
K333	Bérleti és lízingdíjak teljesítése	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	272 200
K337	Egyéb szolgáltatások teljesítése	114 900
K341	Kiküldetések kiadásai teljesítése	
K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	
K355	Egyéb dologi kiadások teljesítése	
K3	<i>Dologi kiadások összesen</i>	467 100
K43	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	
K4	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	-
K506	Helyi önkormányzatnak és azok költségvetési szervének egyéb működési célú végleges támogatás kiadásai	480 000
K5	<i>Működési célú támogatások Áht-n belül</i>	480 000
K1-K8	<u>Kiadások összesen</u>	<u>27 189 171</u>

Hozzájárulási kötelezettség Bevétel-Kiadás

- 6 859 288

Havonta:

- 571 607