

8. napirend

Előterjesztés

Bak, Csertalagos, Gutorfölde, Pusztaszentlászló, Szentkozmadombja, Szentpéterfölde 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 struktúrának 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 járulnak hozzá a hivatal zökkenőmentes működéséhez.

	adatok Forintban	
	hozzájárulás éves	havi
Bak	9.064.748	915.775
Csertalajos	221.230	23.875
Gutorföldre	5.150.683	519.564
Pusztaszentlászló	3.199.323	329.702
Szentkozmadombja	357.371	36.949
Szentpéterföldre	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.



 Salamón 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	50		50
15	Egyéb működési bevételek	1 000		1 000
V.	Felhalmozási bevételek (16+17)	-	-	-
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