

Szöveges előterjesztés

KUTASI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. évi költségvetéséhez

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az Államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormány rendelet előírásai szerint a Közös Hivatal 2025. évi költségvetését az alábbiakban terjesztem elő.

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 (a továbbiakban: Mötv.) szerint 2020. november 1-én 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 figyelembevételével történik. A közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A Kutasi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi támogatása 6.994.000 Ft/fő/év, a támogatás összege azonban még nem ismert, amelyhez kiegészítő felmérés fog történni február hónapban.

A Közös Hivatal takarékos gazdálkodása mellett a hivatal pénzmaradványa 233 e Ft lett.

A kiadások tervezésénél itt is az önkormányzati személyi juttatásokhoz hasonló módon terveztünk.

Személyi juttatások vonatkozásában a 2025. évi költségvetési törvény béremeléssel, pótlékalap emeléssel nem számol, a költségvetési törvényben a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalapot a költségvetési törvény 62. § (1) bekezdése 2024. évben is 38.650 Ft-ban állapítja meg, azonban a 62. § (6) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a képviselő-testületek magasabb összegben határozhatják meg.

A fentieknek megfelelően személyi juttatásoknál számoltunk:

- a 2025. évi januári bérrel a Polgármester Tanácsának döntése alapján,
- a kötelező átsorolásokkal.

A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának keretét – béren kívüli juttatás - is a költségvetési törvény szabályozza, hiszen a törvény 62.§ (4) bekezdése alapján 2025. évben a juttatások együttes összege nem haladhatja meg a nettó 400.000 forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A béren kívüli összegeknél minden kirendeltségen 300.000 forinttal számoltunk köztisztviselőnkén, amit a köztisztviselő SZÉP kártyán vehet igénybe. A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő.

A 2025. évi költségvetési kiadások elszámolása:

A feladatfinanszírozás a társuló önkormányzatok között a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartásáról szóló megállapodás (Közigazgatási szerződés) alapján a jegyző, a köztisztviselők és egyéb alkalmazottak foglalkoztatásának költsége (személyi juttatások és járulékai), valamint a tárgyévi költségvetésben részletezett közös hivatali dologi költségek kerültek elszámolásra.

A személyi juttatások között került tervezésre a közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek és egyéb alkalmazottak:

- alapilletmény,
- illetménykiegészítés,
- az önkormányzati rendelet alapján megállapított 10 %-os illetménypótléka, és a polgármesterek tanácsának döntése alapján a polgármesterek tanácsának határozatai alapján az egyes köztisztviselőket megilletően megállapított mértékű további pótlékok;
- munkába járás térítése (30 Ft/km) (buszköltség 86 %-a maximum 35340 Ft),
- cafetéria- juttatás 300.000 Ft SZÉP kártya juttatás.

Jubileumi jutalom 2025. évben nem várható.

Dologi kiadások:

A dologi kiadások között kerültek elszámolásra:

- üzemeltetési anyag
- karbantartás, javítás
- egyéb szolgáltatás
- kötelező képzési terv alapján történő tanulmányok költségei - alapvizsga/szakvizsga térítése -
- közlekedési költségterítés – kiküldetés - (minden hónapban a NAV által meghatározottak szerint)
- ÁFA költségek.

A tervezés a 2024. évi teljesítési adatok figyelembevételével történt.

A Kutasi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési tervezetét a fentebb ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el. Kérjük a képviselő-testületet, hogy az előterjesztés és annak melléklete szerint fogadják el a Kutasi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését.

Határozati javaslat:

.../2025. (.....) sz. határozat

Kisbajom Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Kutasi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az alábbiakban állapítják meg:

BEVÉTELEK

adatok ezer forintban

Felhalmozási bevételek:

0 e Ft

Működési bevételek:

87161 e Ft

- intézményfinanszírozás:

86928 e Ft

- pénzmaradvány

233 e Ft

- saját bevételek

0 e Ft

KIADÁSOK

Felhalmozási kiadások:

0 e Ft

Működési kiadások:

87161 e Ft

- Személyi juttatások:

70831 e Ft

- Járulékok:

9702 e Ft

- Dologi kiadások:

6628 e Ft

- Tartalék:

0 e Ft

(A részletezést a költségvetés részletezése tartalmazza)

A Közös Hivatal részére 2025. évre biztosított létszámkeret: 11 fő, melynek keretében a Közös Hivatal dolgozói állománya az alábbiak szerint alakul:

Kutas:

1 fő 8 órai foglalkoztatású jegyző,

6 fő 8 órai foglalkoztatású köztisztviselő ügyintéző,

Beleg:

1 fő 8 órai foglalkoztatású köztisztviselő ügyintéző,

Kisbajom:

1 fő 8 órai foglalkoztatású köztisztviselő ügyintéző,

Szabás:

2 fő 8 órai foglalkoztatású köztisztviselő ügyintéző,

A Közös Hivatalnál a megállapított illetményalap 2025. évben: 54.000 Ft, a köztisztviselőknek járó Cafeteria juttatás bruttó 300.000 Ft.

Felhívják a jegyzőt a takarékos gazdálkodásra és arra, hogy költségvetést követő évben a pénzügyi teljesítésről számoljon be.

Felelős: dr. Kovács Edina jegyző

Határidő: 2025. december 31., 2026. április 30.

Kutas, 2025. február 06.

dr. Kovács Edina sk.
jegyző

Kutasi Közös Önkormányzati Hivatal
2025.évi Költségvetés

ezer forintban

<u>Bevételek</u>	2024.évi teljesítés	2025. évi terv
Kapott támogatás		
- állami támogatás 9,4fő	97 156	65 744
- bérkompenzáció		
Kapott támogatás összesen:	97 156	
Támogatás államháztartáson belülről		
- egyéb bevétel (választás)	6 910	
önkormányzati tám.	3 690	21 184
Támogatás államháztartáson belülről összesen:		
Támogatások mindösszesen:	107 756	
Előző évi pénzmaradvány	55	233
Bevételek mindösszesen:	107 811	87 161
<u>Kiadások</u>	2024.évi teljesítés	2025. évi terv
Alapilletmény	75 936	67 031
Rendszeres személyi juttatás összesen:	75 936	67 031
Jutalom	1 205	
Cafetéria	4 470	3 300
Közlekedési költségtérítés	288	
Külső személyi juttatás(belső ellenőr)	3 322	500
Jubileumi jutalom	882	0
Egyéb személyi juttatás	4 074	0
Személyi juttatások összesen:	90 177	70 831
Munkaadót terhelő járulékok összesen:	12 356	9 702
Üzemeltetési anyag	679	1 500
Informatikai szolg(internet)+ Komm.szolg	104	130
Karbantartás, javítás	948	948
Egyéb szolgáltatás(t képzés,postaköltség)	1 956	2 500
(alap, szakvizsgák, IT biztonság)		
Kiküldetés	551	250
Működési célú ÁFA	807	1 300
Egyéb dologi (kerekítés)	0	
Dologi kiadások összesen:	5 045	6 628
Tartalék		0
Kiadások mindösszesen:	107 578	87 161