

ELŐTERJESZTÉS

Nagyrecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 13. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:

4./A Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése, a Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozására vonatkozó megállapodás

A napirend előterjesztője:

dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Az előterjesztést készítette:

Nagyné Lenkovics Izabella pénzügyi ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Döntéshozatal módja:

egyszerű többséggel, nyílt szavazással

Melléklet:

1. határozati javaslat
2. Táblázatok
3. Pénzeszközátadási megállapodás tervezete

Tisztelt Képviselő-testület!

Mellékelten bemutatjuk és javasoljuk elfogadásra a Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025.évi költségvetését.

A helyi önkormányzatok központi finanszírozása 2025. évben is – a korábbi években kialakított - az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, *feladat alapú támogatási rendszerben* történik.

Az általános támogatáson belül jelenik meg az önkormányzati hivatal támogatása.

1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcím

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Möt. szerint a tárgyév január 1-jén működő hivatali struktúrájának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy a tárgyév január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszközátadással rendezik.

A 2025. január és február hónapokban az önkormányzatok a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: 2024. évi költségvetési törvény) szerint megállapított önkormányzati hivatal működésének támogatása figyelembe vételével részesülnek támogatásban. Tárgyév március hónaptól az e törvény alapján megállapított szabályok szerint megállapított éves támogatás alapján történik a támogatás folyósítása.

3.2. A támogatás meghatározása az *elismert hivatali létszám* alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. Fajlagos összeg: 6.994.000 Ft/fő 2025. évben

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal esetén:

Létszámadatok 2024.01.01.:

Nagyrecse:	1 164 fő
Csapi:	186 fő
Nagybakónak:	421 fő
Zalaújlak:	114 fő
Miháld:	791 fő

Összesen: 2 676 fő

SZAL:

$$6 + (2\,676 - 2\,000) / (3\,000 - 2\,000) * (8 - 6) = 7,36$$

EHL:

ELŐTERJESZTÉS
Nagyrécse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 13. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

$$7,36 * (1 + 0,13) = 8,3$$

$$6.994.000 * 8,3 = 58.050.200,- \text{ Ft}$$

Az önkormányzati hivatal működési támogatásának megállapítása az alábbiak szerint történik: (kiegészítéssel):

A támogatás kiegészítés előtti összege lakosságarányosan a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok között felosztásra kerül, majd a településenkénti részösszeg kiegészítést követően kalkulált összege a közös hivatali *székhely önkormányzatot illeti meg*. E számítási mód alapján az alacsonyabb adóerő-képességű tagtelepülések után magasabb összegű támogatást biztosít a központi költségvetés.

Állami támogatás:

Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal esetében az emelt fajlagos szerinti támogatás: (A tervezéskor az összeg nem ismert.)

Nagyrécse:	Ft
Nagybakónak:	Ft
Csapi:	Ft
Zalaújlak:	Ft
Miháld:	Ft
összesen:	Ft

A bevezetőnél leírtak miatt ezt a támogatási összeget március hónapban közlik, addig – előzetesen – **67.243.587 Ft** összeggel számolunk.

A bevételek 2025. évi tervezése: 2. melléklet / 3. táblázat

Irányító szervtől kapott működési támogatásra **77.507.712 Ft**-ot terveztünk (állami + önkormányzatok vállalt **őnrésze: 10.264.126 Ft**).

Az önkormányzatok *őnerőt vállaltak* a központi támogatáson felül:

Nagybakónak:	1.847.543 Ft
Miháld:	2.155.466 Ft
Csapi:	1.539.619 Ft
Zalaújlak:	821.130 Ft
Nagyrécse:	3.900.368 Ft
Összesen:	10.264.126 Ft

Előző évi maradvány igénybevétele: **584.576 Ft**.

Bevételek mindösszesen: 73.318.039,- Ft.

A kiadások 2024. évi tervezése: 2.melléklet / 2. táblázat

Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok:

Tervezésüknél az alábbi szempontokat követtük:

- köztisztviselők illetményalapja 2025. évben az önkormányzatoknál: **46.380 Ft**
- Az alapilletmények, illetménypótlékok, illetménykiegészítés és a nyelvpótlék tervezése ennek figyelembevételével történt.
- szociális hozzájárulási adó 2025. évben 13%

ELŐTERJESZTÉS
Nagyrecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 13. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

Munkába járással kapcsolatos **közlekedési költségtérítés** elszámolása bérletjegy leadásával történik, valamint saját gépjárművel történő munkába járás esetén *30 forint kilométerenkénti* költségtérítés számolható el.

A 2013. évben elfogadottak alapján, a hivatali dolgozókat kettő évente a köztisztviselői illetményalapnak megfelelő összegű szemüveg-térítés illeti meg. (Egyéb költségtérítés)

Cafeteria :

A köztisztviselőt megillető cafeteria keret **bruttó** összege 2025.évben is **231.900 Ft** (minimum összeg) ami az illetményalap ötszörösének megfelelő.

A cafeteria juttatások összege után 2025. évben 15% kifizetői adót (SZJA) és 13% szochot kell fizetni. 9,5 fő munkavállaló részére tervezve.

A tervezés **9 fő TMF + 1 fő RMF (4órás) és 2 fő megbízással jogviszonyú létszámmal** történt.

A személyi juttatások a fent leírtak alapján 64.698.495 Ft tervösszegben alakultak.

A személyi juttatások munkaadói járulékvonzata 7.501.100 Ft.

Nyugdíjas munkavállaló esetén a munkáltatónak (megbízási szerződéssel) nincs szocho fizetési kötelezettsége.

Dologi kiadások alakulása: / 2.táblázat

A *dologi kiadásokra tervezett* összegek jogcímeit a 2. táblázatban tételesen felsoroltuk.

Dologi költségekre az érvényben lévő szerződések, megállapodások alapján a legszükségesebb kiadásokat terveztük be. A gazdálkodás során a takarékoság a legfőbb szempont.

A dologi kiadások *összege 5.893.393 Ft-ban* került meghatározásra. 2024. évi teljesítés: 4.716.785 Ft

Kiadások mindösszesen: 78.092.988 Ft.

**A Nagyrécsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének bevételi és kiadási
főösszege 78.092.988 Ft-ban lett meghatározva.**

Csatolt 2. melléklet:

1. táblázat: Pénzügyi mérleg
2. táblázat: Költségvetési kiadások 2025.évi tervezett összegei
3. táblázat: Finanszírozási bevételek 2025.évi tervezett összegei
4. táblázat: Önrész önkormányzatonkénti összege

Kérem, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a szöveges indoklás és a csatolt mellékletek alapján a Nagyrécsei Közös Hivatal 2025. évi költségvetését elfogadni szíveskedjenek.

Nagyrecse, 2025. február 4.

dr. Szabó-Faragó Melitta s.k.
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Nagyrecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 13. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

4. napirendi pont

Határozati javaslat

Nagyrecse Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésére vonatkozó előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

*A Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését **78.092.988,- Ft** bevételi és kiadási előiránnyal az előterjesztés szerint elfogadja.*

A képviselő-testület a Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi működésének finanszírozására kötött megállapodást az előterjesztés melléklete szerinti formában elfogadja.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a finanszírozási megállapodás aláírására.

Határidő: 2025. február 15.

*Felelős: megállapodás aláírásért: Várfalvi Tibor polgármester
költségvetés végrehajtásáért: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző*

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetés
(pénzügyi mérleg)

1. Táblázat

Megnevezés	2025.év		Megnevezés	2025. év	
	Eredeti előirányzat			Eredeti előirányzat	
Működési bevételek	-		Személyi juttatások	64 698 495	
Központi, irányító szervei támogatás	77 507 712		Munkaadókat terhelő járulékok	7 501 100	
Működési célú támogatások ÁHT-on belülről	-		Dologi kiadások	5 893 393	
Átutó bevételek			Felhalmozási kiadások		
			Átutó kiadások		
Pénzforgalmi bevételek összesen:	77 507 712		Pénzforgalmi kiadások összesen:	78 092 988	
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	584 576				
Bevételek mindösszesen:	78 092 288		Kiadások mindösszesen:	78 092 988	

Nagyrecsei Közös Önkormányzati Hivatal: 2025. évi költségvetés tervezete

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (Választásra kapott	2024. évi teljesítés Ft	2025. évi tervezet Ft-ban
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek előirányzata	46 590 493	52 628 721
	10 fő köztisztviselő 2025.évben 9 fő TMF, 1fő RMF		
0511031	Jutalom	2 478 000	
0511061	Jubileumi jutalom		1 365 000
0511041	Helyettesítési díjak	1 138 750	0
0511071	Béren kívüli juttatások előirányzata	1 673 354	1 721 134
	Cafeteria juttatás 10 fő (közteher: 15%kif.adó és 13%szoco)		
0511091	Közlekedési költségtérítés előirányzata	977 065	1 215 360
	Köztisztviselők közlekedési költségtérítése		
0511101	Egyéb költségtérítések	212 985	278 280
	Köztisztviselők egyéb költségtérítése (szemüveg-térítés2024.évben 7fő)		
0511301	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásainak előirányzata	603 821	0
	Betegszabadság, szab. megváltás		
051221	munkav.re irányuló egyéb jogv.ban nem saját fogl.nak fiz. Díjazás	8 186 875	7 490 000
	Megbízási díj (2024. évben 2 fő)		
051231	Egyéb külső személyi juttatások		
s kiadás	Reprezentáció		
K1-051	SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	61 861 343	64 698 495
05211	Szociális hozzájárulási adó 13%	6 801 759	7 242 930
	Táppénzhj. Kiadásai		0
	Munkáltatót terhelő kifizetői adó (cafetéria15%)	226 526	258 170
K2-052	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	7 028 285	7 501 100
053111	Szakmai anyagok beszerzése előirányzata	69 000	80 000
	Szakkönyv, szakfolyóirat vásárlás		
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzés előirányzata	89 735	100 000
	Irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag, kis értékű tárgyi eszköz beszerzés		
K31-0531	Készletbeszerzés	158 735	180 000
053211	Informatikai szolgáltatások előirányzata	1 667 212	1 798 708
	Vizuál reg.licenszdíj: 110 e Ft, +27%ÁFA		
	Jegyzői dokumentumtár szolg.(Balatoni Péter): 151.680 Ft		
	Rendszer-üzemeltetés kiszállással: 936 000 Ft		
	Cloudworks: adatvéd.i tev.,inf.rdsz. bizt felelős személy feladatai: 601.028 Fr		
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás igénybevételének előirányzata	230 943	300 000
	Mobil telefondíjak (2jegyző,adós,Miháld,Z.újlak)		
053351	Közvetített szolgáltatások	57 150	0
K32-0532	Kommunikációs szolgáltatások	1 955 305	2 098 708
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 797 800	2 537 300
	Munkavédelmi szolgáltatás: (4 település)38 e Ft/hó, 41.800 Ft/hó 497.800 Ft		
	Foglalkozás-egészségügy: 5.000 Ft/fő = 60.000, mérlegképes tov.képzés:60e (2fő)		
	Adatvédelmi tisztviselő 104.500 Ft/hó 2025-ben: 11 hó= 1.149.500		
	Belső ellenőrzés: 70 e Ft/ település+KÖH+4 intézmény +CKÖ+társ.770 e Ft		
053371	Egyéb szolgáltatás előirányzata	157 106	180 000
	szállítási szolg.ok, TAKARNET program lekérdezés,parkolóbérlet		
	pénzügyi szolgáltatások kiadásai (bankktg.):		
K33-0533	Szolgáltatási kiadások	1 954 906	2 717 300
053411	Kiküldetések kiadásai előirányzata: ?	173 625	250 000
K34-0534	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	173 625	250 000

053511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA előirányzata	470 499	641 385
053551	Egyéb dologi kiadások	3 715	6 000
K3-053	DOLOGI KIADÁSOK	4 716 785	5 893 393
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	73 606 413 Ft	78 092 988 Ft

ÁFA

48600

29700

0

252720

0

0

0

0

310365

0

0

04 - B8. Finanszírozási bevételek 2025. évi előirányzata			
	Megnevezés	2024. évi várható telj. Ft	2025. évi tervezet Ft-ban
2	3	5	8
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (>=02) (B8111)	0	0
02	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8111)	0	0
03	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól (B8112)	0	0
04	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele (>=05) (B8113)	0	0
05	ebből: pénzügyi vállalkozás (B8113)	0	0
06	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (=01+03+04) (B811)	0	0
07	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (>=08+09) (B8121)	0	0
08	ebből: befektetési jegyek (B8121)	0	0
09	ebből: kárpótlási jegyek (B8121)	0	0
10	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8122)	0	0
11	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B8123)	0	0
12	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása (B8124)	0	0
13	Belföldi értékpapírok bevételei (=07+10+11+12) (B812)	0	0
14	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 378 295	584 576
15	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele (B8132)		
16	Maradvány igénybevétele (=14+15) (B813)	2 378 295	584 576
17	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	0
18	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)	0	0
19	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	71 736 034	77 507 712
20	Betétek megszüntetése (B817)	0	0
21	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (>=22) (B818)	0	0
22	ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése (B818)	0	0
23	Belföldi finanszírozás bevételei (=06+13+16+...+21) (B81)	74 114 329	78 092 288
24	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B821)	0	0
25	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése (B822)	0	0
26	Külföldi értékpapírok kibocsátása (B823)	0	0
27	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele (>=28+29+30) (B824)	0	0
28	ebből: nemzetközi fejlesztési szervezetek (B824)	0	0
29	ebből: más kormányok (B824)	0	0
30	ebből: külföldi pénzintézetek (B824)	0	0
31	Külföldi finanszírozás bevételei (=24+...+27) (B82)	0	0
32	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0
33	Finanszírozási bevételek (=23+31+32) (B8)	74 114 329	78 092 288

ebből állami: 67.243.587 Ft

önkorm.ok: 10.264.125 Ft

	állami támogatás 2023. évi	2023. évi bérintézkedések	%-os megosztás	Fenntartói hozzájárulás 2023.év Ft-ban	állami támogatás 2024. évi	Fenntartói hozzájárulás 2024.év Ft-ban (módosított)	állami támogatás 2025. évi	Fenntartói hozzájárulás 2025.év Ft-ban
Nagyrécsa	19 391 183	3 388 530	38	2 552 081	23 889 228	2 888 226		3 900 368
Csapi	4 662 944	0	15	1 039 701	4 809 326	1 196 779		1 539 619
Nagybakónak	10 203 373	0	18	1 200 000	9 447 082	1 246 588		1 847 543
Zalaújlak	1 859 191	0	8	554 907	2 376 523	586 255		821 130
Miháld	19 723 480	0	21	1 440 381	23 721 428	1 574 599		2 155 466
Összesen	55 840 171	3 388 530	100	6 787 070	64 243 587	7 492 447	67 243 587	10 264 126

pontosításra
váró adat!!

