

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testületek 2025. február 14. napján tartandó együttes ülésére

Napirend: Előterjesztés a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésére

Előterjesztő: Sutor Petra jegyző

Készítette: Sutor Petra jegyző; Nagy Martina pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) nem rendelkezik arról, hogy a közös hivatal költségvetését az érintett helyi önkormányzatoknak együttes képviselő-testületi ülésen kell elfogadniuk.

A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) létrehozásáról szóló Társulási Megállapodás 3. pontja azonban kimondja, hogy „Az érintett képviselő-testületek *együttes ülésükön* tárgyalják meg a közös hivatal költségvetését, beszámolóit és zárszámadását.”

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény elfogadásra került. A Hivatal költségvetésének előkészítéséhez költségvetési koncepció nem készült, az a Magyar Államkincstár által rendelkezésre bocsátott állami támogatások jelenleg ismert információi alapján került összeállításra., valamint a Hivatal fenntartó önkormányzatok lakosságszámarányos hozzájárulásával és az egyéb bevételekkel került megtervezésre.

BEVÉTELEK:

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint 2020. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy 2020. január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszközáttárással 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 figyelembevételével részesülnek támogatásban. Tárgyév március hónaptól az e törvény alapján megállapított szabályok szerint megállapított éves támogatás alapján történik a támogatás folyósítása.

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.

A 2025. évi bevétel tervezésénél már számoltunk a fenntartó önkormányzatok hozzájárulásával is.

adatok forintban

Központi költségvetésből kapott támogatás	117.966.610
Fenntartó önkormányzatoktól kapott finanszírozás	8.151.446
2024. évi pénzmaradvány a Hivatal házipénztárában	101.445
2024. évi pénzmaradvány a Hivatal folyószámláján	1.511.695

KIADÁSOK:

A kiadások szerkezete az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet által előírt szerkezetben, és e rendelet 15. sz. mellékletében rögzített egységes rovatrend alkalmazásával készült.

1. Személyi juttatások

- A köztisztviselők alapilletménye a Kttv. 1. sz. mellékletében szereplő szorzószámok, és a 46.380 Ft-os illetményalap alapján került megtervezésre.
- A teljesítményértékelés alapján kiváló minősítéssel rendelkező köztisztviselők illetménye a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) szerint személyi illetményként került megállapításra és megtervezésre.
- Jubileumi jutalom 2025. évben nem került tervezésre.
- A hivatal tervezett létszáma 2025. évben 14 fő (székhelyen és a kirendeltségen 7-7 fő). A bérek 14 főre kerültek megtervezésre.
- A tervezett bérköltség képzettségi pótlékot nem tartalmaz.
- A cafetéria összegét a Kttv. és az egyéb ágazati jogszabály határozza meg. Jelenleg ennek összege nettó 400.000 Ft/fő/év. 2025-ben 300.000 Ft/fő/év keretösszeg került megtervezésre. A juttatások fajtajáról a dolgozóknak egyénenként kell nyilatkozniuk a keretösszeg erejéig.
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 2. § (2) bekezdése, illetve az 1/2016. számú közszolgálati szabályzat (a továbbiakban: Szabályzat) X. fejezetében meghatározott, a köztisztviselők részére adható egyéb támogatások, juttatások kerültek tervezésre, valamint a cafetéria-juttatás körébe nem tartozó egyéb kötelező juttatás (közlekedési költségátértesítés, egészségügyi juttatás) került megtervezésre.
- A Kttv. 61. § (5) bekezdése alapján a fizetési számlához kapcsolódóan a 2025. költségvetési évben is 1.000 Ft/fő/hó bankszáma-hozzájárulás került tervezésre.
- A kiadások között került megtervezésre a Kttv. 52.§-ában, illetve a Szabályzatban meghatározott mértékű 2024. évi elmaradt és 2025. év eleji helyettesítési díj kifizetés.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A béreket terhelő járulékok közül a szociális hozzájárulási adó mértéke 13% 2022. január 1-jétől, amely azóta sem változott, így a 2025. évet a 13% mértékkel terveztük meg, valamint ezen felül 15%-os SZJA terheli a cafetéria juttatást.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadásokat a Hivatal 2024. évi tényszámai alapján a képviselő-testületek döntései alapján terveztük.

- A költségvetés megtervezésekor figyelembe vettük az Önkormányzatoktól átvett szerződések várható költségeit.
- A *szakmai anyagok* soron kerül elszámolásra a szakmai tevékenységet segítő tudástárak, folyóiratok, egyéb szakmai anyagok.
- Az *üzemeltetési anyagok* rovaton kell elszámolni az irodaszerek, nyomtatványok, festékpátronok, irodai papír vételárait.
- Az *informatikai szolgáltatások igénybevétele* között terveztük meg az alkalmazott szoftverek telepítésére, folyamatos karbantartására felmerülő kiadásokat, valamint az ASP IT biztonsági szakemberének szerződéses díját.
- A *szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás* tartalmazza a tanfolyamok, a kötelező továbbképzések, a creditpontok megszerzésére irányuló képzések díjait, valamint a belső ellenőrzés költségét.
- A postai, pénzügyi, szállítási, és egyéb üzemeltetési jellegű kiadások mellett idén a GDPR költsége is az *egyéb szolgáltatások* között szerepel.
- Az *ÁFA összege* a dologi kiadások után a jelenleg érvényben lévő 5%, 18%, ill. 27 %-kal került kiszámításra.

4. Felhalmozási kiadások

A 2025. évre a Hivatal költségvetéséből fejlesztési célú kiadást nem terveztünk.

A Hivatal dologi kiadásainak jelentős része olyan kiadásokból tevődik össze, ami nem a Hivatal közvetlen működéséhez szükséges. Ilyen például a postabélyeg, készpénz-átutalási megbízás (csekk az adó és egyéb önkormányzati bevételek befizetéséhez), anyakönyvi kivonat, az önkormányzat közérdekű adat közzétételével kapcsolatos kiadás, belső ellenőrzés, információbiztonság (adatvédelmi tisztviselő, információbiztonságért felelős), földkönyv modul és követési szolgáltatás stb.

A központi költségvetésből biztosított támogatás már nem nyújt fedezetet a fentiekre is.

A köztisztviselők illetményének központi rendezése ebben az évben sincs napirenden, azt a Kormány az önkormányzatokra bízta. A köztisztviselői illetményalapot 2025. évben is javaslom 46.380 Ft-ban megállapítani, ami nem jelent emelést a megelőző évhez képest. 2025. évben az illetmények már nem tarthatók a 2024-es szinten a jelentős infláció és a jelentős munkaterhek miatt. Mind a vállalkozói, mind a többi közszférához viszonyítva jelentősen alul marad a köztisztviselők illetménye, ami miatt nem találunk képzett munkaerőt, a Hivatal dolgozói pedig motiválatlanok, egyre vonzóbb számukra más szférában való elhelyezkedés. Az illetmények tervezésénél figyelembe vettem az önkormányzati intézményekben foglalkoztatottak illetményét.

A Hivatal zavartalan működése érdekében, különösen a dologi kiadásokhoz a fenntartó önkormányzatoknak éves szinten összesen 8.151.446 Ft-ot kell hozzátenni, ami megállapodás alapján településenként lakosságszamarányosan éves szinten az alábbi:

Somoskőújfalu 4.401.781 Ft,

Cered 2.119.376 Ft,

Zabar 978.174 Ft,

Szilaspogony 652.116 Ft

A tavalyi évhez hasonlóan, most is számítunk még az állami költségvetésből bevételre, de jelenleg ezzel még nem tervezhetünk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a határozati javaslatot az előterjesztésnek megfelelően fogadja el.

Somoskőújfalu, 2025. február 11.

Sutor Petra s.k.
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Somoskőújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2025. (II.) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalu Község Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadásáról

Somoskőújfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a „*Javaslat a Somoskőújfalu Község Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésére*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően a csatolt melléklet szerint elfogadja. A Somoskőújfalu Község Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási és bevételi főösszegét

127.500.036 Ft-ban állapítja meg.

1. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Somoskőújfalu Község Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését a fentiek alapján Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésébe építse be.
2. A Képviselő-testület felkéri a székhely település polgármesterét, hogy az átadott pénzeszköz havonta történő átutalásáról gondoskodjon.
3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a közös hivatal költségvetésének végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal, majd folyamatos

Felelős: székhely település Polgármestere és a Jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2025. (II.) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadásáról

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a „*Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésére*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően a csatolt melléklet szerint elfogadja. A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási és bevételi főösszegét

127.500.036 Ft-ban állapítja meg.

1. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését a fentiek alapján Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésébe építse be.
2. A Képviselő-testület felkéri a székhely település polgármesterét, hogy az átadott pénzeszköz havonta történő átutalásáról gondoskodjon.
3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a közös hivatal költségvetésének végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal, majd folyamatos

Felelős: székhely település Polgármestere és a Jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2025. (II.) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadásáról

Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a „*Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésére*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően a csatolt melléklet szerint elfogadja. A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási és bevételi főösszegét

127.500.036 Ft-ban állapítja meg.

1. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését a fentiek alapján Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésébe építse be.
2. A Képviselő-testület felkéri a székhely település polgármesterét, hogy az átadott pénzeszköz havonta történő átutalásáról gondoskodjon.
3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a közös hivatal költségvetésének végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal, majd folyamatos

Felelős: székhely település Polgármestere és a Jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Zabar Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2025. (II.) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadásáról

Zabar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a „*Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésére*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően a csatolt melléklet szerint elfogadja. A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási és bevételi főösszegét

127.500.036 Ft-ban állapítja meg.

1. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését a fentiek alapján Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2025. évi költségvetésébe építse be.
2. A Képviselő-testület felkéri a székhely település polgármesterét, hogy az átadott pénzeszköz havonta történő átutalásáról gondoskodjon.
3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a közös hivatal költségvetésének végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal, majd folyamatos

Felelős: székhely település Polgármestere és a Jegyző

Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal

2025. évi költségvetése

adatok forintban

	A	B	C
	sor- szám	Megnevezés	2025. évi tervadatok
1	I.	Bevételek	0
2	A.	Működési bevételek	0
3	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0
4	2.	Közhatalmi bevételek	0
5	3.	Működési bevételek	0
6		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0
7	B.	Felhalmozási bevételek	0
8	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
9		FELHALMOZÁSI VÉLÚ BEVÉTEL	0
10		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
11	C.	Finanszírozási bevételek	127 500 036
12	1.	Központi irányítószervi támogatás	126 118 056
13	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 381 980
14		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	127 500 036
15	II.	Kiadások	
16	A.	Működési kiadások	
17	1.	Személyi juttatások	105 644 080
18	2.	Munkaadót terhelő járulékok	14 333 256
19	3.	Dologi kiadások	7 522 700
20	4.	Egyéb működési célú kiadás	0
21	5.	Működési tartalék	0
22		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	127 500 036
23	B.	Felhalmozási kiadások	0
24	1.	Beruházások	0
25	2.	Felújítások	0
26		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
27		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	127 500 036