

Javaslat
a Megyasói Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetésére
az 1. napirendi ponthoz

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 85.§-a értelmében, Megyasó és Alsódobsza települések Közös Önkormányzati Hivatalt hoztak létre az önkormányzatok működésével.

A hivatal költségvetése a létrehozásról szóló megállapodás szerint a székhelyközség, Megyasó Község Önkormányzata költségvetésében szerepel, azonban a költségvetést a tagtelepülés képviselő-testülete is megtárgyalja és határoz az elfogadásáról. A költségvetési rendelet végleges elfogadása előtt kell a Közös Hivatal bevételeiről, kiadásairól és engedélyezett létszámáról dönteni.

A közös hivatal költségvetésének tervezése során az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kell eljárni.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 24.§ (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény tartalmazza az önkormányzati hivatal működésének támogatását.

A támogatás 6.994.000 Ft/fő. A támogatás meghatározása az **elismert hivatali létszám** alapján a személyi és a dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A települések lakosság számát a költségvetés készítésekor a megelőző év, azaz 2024. január 1-i adatok alapján számolják.

2025. évben a közös hivatal összlakosságát figyelembe véve az elismert hivatali létszám: 8,95 fő.

Mindezek alapján a képviselő-testület ülése elé terjesztem a Megyaszói Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezetét.

Az eredeti költségvetést 86.787.058 Ft normatíva bevétellel tervezzük.

Alsódobsza létszamarányos hozzájárulása: 9.056.000 Ft.

Előző évi kötelezettséggel terhelt maradvány: 223.351 Ft.

A kiadási és bevételi tervezett előirányzat: 96.066.409 Ft.

A megállapodás

A két önkormányzat által kötött megállapodás részletesen szabályozza a költségvetés összeállításának elveit is. Eszerint a közös önkormányzati hivatal működési költségét (személyi juttatások és járulékaik) az állam - az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza. Az állami támogatással nem fedezett költségekhez az önkormányzatok saját bevételeik terhére, lakosságárányosan járulnak hozzá.

A 2024. január 1-jei lakosságlétszám adatok:

Megyaszó: 2675 fő

Alsódobsza: 283 fő

Összesen: 2958 fő

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatalok költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza. (Kttv.) A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot 2025. január 1. napjától 46.380 Ft-ban kívánjuk megállapítani.

A cafetéria – béren kívüli juttatás - rendszerét is a költségvetési törvény szabályozza. A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2025. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. A dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével terveztünk.

Az év közben felmerülő rendkívüli kiadások fedezésére a költségvetésben általános tartalékot nem szerepeltettünk.

Dologi kiadás	Ft
Üzemeltetési és közüzemi díjak	5.000.000
Szakmai anyagok	
Telefon, internet	750.000
Szakmai szolgáltatás	11 187 109
Egyéb szolgáltatás	100.000
Karbantartás	
Működési célú áfa	1.500.000
Beruházás	
Összesen:	18 537 109

Összegzés

A 2025. évben a közös hivatal elismert létszáma 8,95 fő.

Az elismert hivatali létszám egy költségvetési mutató, mely nem a foglalkoztatható létszámot jelenti, bár azt kétségtől befolyásolja. A költségvetési törvény bevezette ennek kapcsán a köztisztviselői létszám maximuma és minimuma fogalmát is. A közös hivatal 9 fő köztisztviselő foglalkoztatását és 1 fő munkavállaló foglalkoztatását tervezi 2025. évben.

A közös hivatal működtetését szolgáló állami támogatást Megyaszó Község Önkormányzata kapja, illetve Megyaszó nettó finanszírozása keretében folyik be, így Alsódobsza Község Önkormányzatának a havi kiegészítést szükséges átadnia Megyaszó Község Önkormányzatának.

A hivatal 2025. évi költségvetésének tervezetét az ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el.

A költségvetés szerkezete

Az Áht. szerint a költségvetési szervre vonatkozóan a költségvetésnek tartalmaznia kell az engedélyezett létszámot, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg az előterjesztést, és fogadja el a Megyaszói Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az előterjesztés és annak melléklete szerint.

Megyaszói Közös Önkormányzati Hivatal	02
Összes bevétel, kiadás	01

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	2025. évi előirányzat
	A	B
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	
4	Közvetített szolgáltatások értéke	
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	9 056 000
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei	9 056 000
17	16-ból EU támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+...+22)	
20	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
21	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
22	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
23	22-ből EU-s támogatás	
24	Felhalmozási bevételek (25+...+27)	
25	Immateriális javak értékesítése	
26	Ingatlanok értékesítése	
27	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	

28	Működési célú átvett pénzeszközök	
29	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
30	Költségvetési bevételek összesen (1+13+18+19+24+28+29)	9 056 000
31	Finanszírozási bevételek (32+...+34)	87 010 409
32	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	223 351
33	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
34	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	86 787 058
35	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (30+31)	96 066 409

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	96 066 409
2	Személyi juttatások	68 610 000
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 919 300
4	Dologi kiadások	18 537 109
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
11	10-ből EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása	
12	Finanszírozási kiadások	
13	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (7+12)	96 066 409

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		10
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Határozati javaslat

Megyaszó Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2025. (II....) határozata a Megyaszoí Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadásáról

Megyaszó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és úgy határoz, hogy a Megyaszoí Közös Önkormányzati Hivatal bevételeit, kiadásait, engedélyezett létszámát az előterjesztésben foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal.

Felelős: jegyző

Megyaszó, 2025. február 19.

Kissné Bodnár Renáta s. k.

jegyző