3. NAPIREND **Ügyiratszám: ZAN/15-1/2025.**

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Képviselő-testület **2025. február 20-i nyilvános** ülésére

Tárgy: **A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadása**

Előterjesztő: Steierlein Imre polgármester

Előkészítette: dr. Varga Viktória jegyző
Parrag Éva pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt, melyben meghatározta az önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Zánka Község Önkormányzata megalkotta a 2025. évi költségvetési rendelet-tervezetét, melyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a képviselő-testület elé kell terjeszteni. A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a székhelytelepülés, azaz Zánka költségvetésébe épül be, annak része.

A Közös Hivatal 2025. évi költségvetésének előirányzatait tartalmazó mellékletek az előterjesztéshez csatolásra kerültek.

Azokat a költségeket, melyeknél nem egyértelmű, hogy melyik „kirendeltséget” érintik, azokat az egész hivatalt fenntartó önkormányzatok lakosságszám arányos felosztása szerint bontottuk meg zánkai és szentantalfai költséghelyre.

<u>Bevételek alakulása</u>

A hivatalnál **15.320.671 Ft**-os bevétellel terveztünk, amely kamatbevételekből, egyéb működési bevételekből, előző évi pénzmaradványok igénybevételéből, valamint az önkormányzatok által megtérített anyakönyvvezetői díjakból keletkezik. Legnagyobb bevételi forrása az intézményfinanszírozás, mely **176.359.180 Ft.** Az intézményfinanszírozás összege megállapodás alapján a nyolc település hozzájárulásából adódik, amely a kiadások és állami támogatások különbözeteként képződik lakosságszám arányos megosztással.

A költségvetési törvény szerint a hivatal működéséhez járó támogatás egyelőre a tavalyi szinten került tervezésre, mivel február hónapban kiegészítő felmérés keretében állapítják meg a 2025 évre járó támogatást, melyet 2025 márciusától folyósítanak. Ennek megfelelően a hivatal költségvetését majd módosítani kell.

Balatonszepezd Község Önkormányzata továbbra is egyedi megállapodás alapján finanszírozza a jegyző és aljegyző bérét, illetve a zánkai pályázati ügyintéző bérének felosztása szintén

egyedi megállapodás alapján történik Zánka és Monoszló Község Önkormányzata között. A Szentantalfai Kirendeltség önkormányzatai a felosztásra vonatkozó egyedi megállapodás alapján fizetik meg a kirendeltségre (öt önkormányzatra) jutó intézményfinanszírozást (saját forrást).

Működési kiadások alakulása:

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 19 fő köztisztviselő, azonban jelenleg a hivatali feladatok ellátását 17 fővel oldjuk meg.

A köztisztviselők illetményalapja évek óta nem változott, a középiskolai végzettségű dolgozók illetménye a garantált bérminimummal (348.800 Ft) azonos. A kormányzati intézkedések során az önkormányzati köztisztviselők a béremelésből ismét kimaradtak.

Az illetményalapot 2019. január 1-jétől kezdődően 46.380 forintban állapítottuk meg, így a 2025. évi költségvetésben is ezzel az összeggel terveztünk.
Nagyon fontos azonban, hogy a szakképzett dolgozói állományt megtartsuk, ezért a költségvetésben a 2024-es évhez hasonlóan személyi illetmények megállapítására tettünk javaslatot, a 2024 évi illetmények 10 %-os emelésével.

A Képviselő-testület hatáskörébe tartozik a köztisztviselők illetménykiegészítésének meghatározása. A középfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése 20 %-ban, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése 10 %-ban került elfogadásra, melyet javasolt az idei évben is megtartani.

A Közös Hivatal költségvetésének tervezete fedezetet nyújt a dolgozók cafetéria juttatására is, amely a járulékokat is magában foglalva 240.000 Ft/fő/év összeget jelent.

Az üzemanyagárak jelentős emelkedésére tekintettel a saját gépjárművel történő munkába járás költségtérítése továbbra is 30 Ft/km marad, mely az Szja. törvény alapján adómentes.

Továbbra is a foglalkoztatói közterhek között kell megtervezni és elszámolni a szociális hozzájárulási adót és a cafetéria után fizetendő személyi jövedelemadót, valamint minden egyéb munkáltatót terhelő fizetési kötelezettséget.

Az önkormányzatok megállapodása alapján 2018. április 1-jétől a kirendeltségek közműköltségei, postaköltsége stb. költsége a kirendeltség helye szerinti települési önkormányzat/ok által egyénileg finanszírozottá vált. A személyi jellegű kiadások a kirendeltségek létszámarányában kerülnek megosztásra (3. sz. melléklet).

Dologi kiadásokat kis mértékben terveztük, ezek az alábbiak:
informatikai szolgáltatások igénybevétele, tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős, foglalkozás-egészégügy, továbbképzési díjak, közigazgatási vizsga, bankköltség, foglalkoztatottak kiküldetései, irodaszer.

A közös hivatalról szóló megállapodás alapján már nem szükséges a közös önkormányzati hivatal költségvetésének módosításához az önkormányzatok Képviselő-testületeinek együttes ülésen meghozott külön határozata.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Szentjakabfa Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését az 1. melléklet szerint elfogadja, egyidejűleg a kirendeltségek közötti megosztást a 2. melléklet szerint, a személyi juttatások megosztását a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

Szentantalfa, 2025. február 13.

Steierlein Imre
polgármester

2025. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 011130 Szakfeladat 999000 Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

A	B	C
1	**Főkönyvi szám név**	**2025. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal**
2	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000
3	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-
4	Szolgáltatások ellenértéke	6 720 000
5	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500
6	Egyéb működési bevételek	50
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 499 121
8	**Bevétel összesen:**	**15 320 671**
9	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	144 858 500
10	Normatív jutalmak teljesítése	-
11	Céljuttatás, projektprémium	-
12	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	550 000
13	Jubileumi jutalom	5 020 000
14	Cafetéria (bruttó: 240.000 Ft/fő) Költségvetési tv. 60. § (4)	3 187 500
15	Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetők	152 000
16	Munkábajárási közlekedési költségtérítés bérlet és a munkáltató engedélyével 30 Ft/km	2 625 000
17	Egyéb költségtérítések (lakossági folyószámla költségtérítés 1.000 Ft/fő/hó + napidíj stb) Költségvetési tv. 60. § (5)	204 000
18	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000
19	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérkompenzáció, szemüveg, tandíj, házasság kötés stb)	3 053 793
20	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	300 000
21	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	200 000
22	**Személyi juttatások összesen:**	**160 450 793**
23	Szociális hozzájárulási adó	20 517 353
24	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-
25	Táppénz hozzájárulás kiadásai	150 000
26	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	-
27	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	508 125
28	**Foglalkoztatói közterhek összesen:**	**21 175 478**
29	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	1 280 000
30	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, EPER könyvelési program adatmegőrzés,vizuál regiszter, egyéb programok)	3 736 580
31	Karbantartás, kisjavítás	150 000
32	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szügséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	1 010 000
33	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészégügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 083 800
34	Köztisztviselői kirándulás	300 000
35	Foglalkoztatottak kiküldetései	110 000
36	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000
37	Egyéb dologi kiadások teljesítése	6 000

38	IT beszerzés	1 210 000
39	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000
40	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200
41	**Dologi kiadások összesen:**	**10 053 580**
42	**Kiadás összesen:**	**191 679 851**
43	**2025.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Szakfeladat**	**2025. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal**
44	**állami támogatás átvezetés**	**76 593 064**
45	**települések saját forrásának utalása**	**99 766 116**
46	**Finanszírozás**	**176 359 180**

A	B	C	D
47	**Intézmény bevételi előirányzat 2025. évre összesen:**		
48	011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	7 499 121
49	011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	7 821 550
50	018030	**Finanszírozási bevételek állami támogatás**	**76 593 064**
51	018030	**Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása**	**99 766 116**
52	**Intézmény bevételi előirányzat 2025. évre összesen:**		**191 679 851**
53	**Intézmény kiadási előirányzata 2025. évre összesen**		
54	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	191 679 851
55	018030	Finanszírozási kiadások összesen	
56	**Intézmény kiadási előirányzata 2025. évre összesen:**		**191 679 851**

2025. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 011130 Szakfeladat 999000 Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2025. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2025. évi előirányzat Zánkai kirendeltség	2025. évi előirányzat Sz.antalfai kirendeltség
2	B16	09161	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000	500 000	600 000
3	B401	094011	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-	-	-
4	B402	09402	Szolgáltatások ellenértéke	6 720 000	-	6 720 000
5	B4082	0940821	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500	900	600
6	B411	094111	Egyéb működési bevételek	50	30	20
7	B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	7 499 121	5 514 090	1 985 031
8			**Bevétel összesen:**	**15 320 671**	**6 015 020**	**9 305 651**
9	K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	144 858 500	94 978 580	49 879 920
10	K1103	0511021	Normatív jutalmak teljesítése	-	-	
11	K1103	0511031	Céljuttatás, projektprémium	-	-	-
12	K1104	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	550 000	500 000	50 000
13	K1106	0511061	Jubileumi jutalom	5 020 000	3 448 000	1 572 000
14	K1107	0511071	Cafetéria (bruttó: 240.000 Ft/fő) Költségvetési tv. 60. § (4)	3 187 500	2 064 375	1 123 125
15	K1108	0511081	Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetők	152 000	76 000	76 000
16	K1109	0511091	Munkábajárási közlekedési költségtérítés bérlet és a munkáltató engedélyével 30 Ft/km	2 625 000	1 750 000	875 000
17	K1110	0511101	Egyéb költségtérítések (lakossági folyószámla költségtérítés 1.000 Ft/fő/hó + napidíj stb) Költségvetési tv. 60. § (5)	204 000	132 120	71 880
18	K1112	0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000	150 000	150 000
19	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérkompenzáció, szemüveg, tandíj, házasság kötés stb)	3 053 793	1 983 750	1 070 043
20	K1221	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	300 000	300 000	-
21	K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	200 000	120 460	79 540
22			**Személyi juttatások összesen:**	**160 450 793**	**105 503 285**	**54 947 508**
23	K2	0521	Szociális hozzájárulási adó	20 517 353	13 487 927	7 029 426
24	K2	0521	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-		
25	K2	0521	Táppénz hozzájárulás kiadásai	150 000	100 000	50 000
26	K2	0521	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	-		-
27	K2	0521	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	508 125	327 725	180 400
28			**Foglalkoztatói közterhek összesen:**	**21 175 478**	**13 915 652**	**7 259 826**
29	K312	053123	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	1 280 000	680 000	600 000
30	K321	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, EPER könyvelési program adatmegőrzés,vizuál regiszter, egyéb programok)	3 736 580	2 231 494	1 505 086
31	K334	053341	Karbantartás, kisjavítás	150 000	90 000	60 000
32	K336	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szügséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	1 010 000	642 114	367 886
33	K337	053371	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészégügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 083 800	664 890	418 910
34			Köztisztviselői kirándulás	300 000	179 161	120 839
35	K341	053411	Foglalkoztatottak kiküldetései	110 000	80 000	30 000
36	K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000	390 000	260 000
37	K351	053551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	6 000	4 500	1 500
38	K63	05631	IT beszerzés	1 210 000	660 000	550 000
39	K64	5641	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000	100 000	50 000
40	K67	05671	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200	205 200	162 000
41			**Dologi kiadások összesen:**	**10 053 580**	**5 927 359**	**4 126 221**
42			**Kiadás összesen:**	**191 679 851**	**125 346 297**	**66 333 555**

43	**2025.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek**	**2025. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal**	**2025. évi előirányzat Zánkai kirendeltség**	**2025. évi előirányzat Sz.antalfai kirendeltség lakosságszám arányos**
44	**állami támogatás átvezetés**	**76 593 064**	**45 943 850**	**30 649 214**
45	Monoszló:		4 279 424	
46	Szepezd:		12 723 213	
47	Zánka:		28 941 213	
48	Balatoncsicsó			7 687 365
49	Óbudavár			1 774 697
50	Szentantalfa			14 989 364
51	Szentjakabfa			3 303 667
52	Tagyon			2 894 121

53	**települések saját forrásának utalása**	**99 766 116**	**73 387 427**	**20 041 780**
54	Korrekciós tétel Zánka, Monoszló mínusz Szepezd jegyző, bére miatt		5 422 139	
55	Korrekciós tétel Zánka, Monoszló Szepezd jegyző, bére miatt		7 507 577	
56	korrelciós tétel pályázati ügyintéző bére miatt Szepezd mínusz Monoszló 10%, Zánka 90%		9 442 143	
57	**Monoszló fentiekkel korrigált finanszírozás**		**4 632 287**	
58	**Zánka fentiekkel korrigált finanszírozás**		**47 217 205**	
59	**Balatonszepezd fentiekkel finanszírozás**		**21 537 935**	
60	**Balatoncsicsó finanszírozás**			**6 226 834**
61	**Óbudavár finanszírozás**			**2 233 319**
62	**Szentantalfa finanszírozás**			**10 797 056**
63	**Szentjakabfa finanszírozás**			**3 670 566**
64	**Tagyon finanszírozás**			**3 450 915**
65				
66	**Finanszírozás**	**176 359 180**	**119 331 277**	**57 027 904**

	A	B	C
1	**Intézmény bevételi előirányzat 2025. évre összesen:**		
2	011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	7 499 121
3	011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	7 821 550
4	018030	**Finanszírozási bevételek állami támogatás**	**76 593 064**
5	018030	**Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása**	**99 766 116**
6	**Intézmény bevételi előirányzat 2025. évre összesen:**		**191 679 851**
7	**Intézmény kiadási előirányzata 2025. évre összesen:**		
8	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	191 679 851
9	018030	Finanszírozási kiadások összesen	
10	**Intézmény kiadási előirányzata 2025. évre összesen:**		**191 678 851**

Bérek megoszlása 2025

	A	B	C
	Dolgozó neve	**Zánka**	**Szentantalfa**
1	DRESSELNÉ STEINER IBOLYA	100%	0%
2	FARKAS-NAGY ANITA	100%	0%
3	FÜLÖP ZOLTÁN	0%	100%
4	GERENCSÉR VIOLA	0%	100%
5	HORVÁTH ANETT	100%	0%
6	HORVÁTH ATTILÁNÉ	100%	0%
7	HOSSÓ ALEXANDRA	100%	0%
8	DR. KISS BALÁZS TAMÁS	100%	0%
9	KOVÁCS LAURA	0%	100%
10	LEITOLDNÉ EBELE ANIKÓ	85%	15%
11	PARRAG ÉVA	90%	10%
12	PERE ADRIENN	0%	100%
13	DR. VARGA VIKTÓRIA	36%	64%
14	RAJHONÁNÉ FALVASSY DÓRA	90%	10%
15	SIBAK-NÉMETH HAJNALKA LILLA	100%	0%
16	SÓLYOM GYÖRGYNÉ	0%	100%
17	TAKÁCSNÉ RÁDÓCZY KATALIN	100%	0%
19	**Létszám megoszlása**	**11,01**	**5,99**