

### 3. NAPIREND

#### ELŐTERJESZTÉS

Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete,  
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
Káptalantóti Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
Szigliget Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
2023. november 16.-i soron következő nyilvános ülésére

**Tárgy: Döntés a 2024. évi költségvetés elfogadásáról**

**Előterjesztő: Balassa Dániel polgármester**

  
aláírás

**Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző**

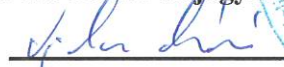
  
aláírás

**Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:**



**Tóthné dr. Titz Éva jegyző**

**Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:**



**Vajda István pénzügyi ügyintéző**

**A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:**

**Fodorné Tulok Viktória  
pénzügyi ügyintéző**

Tisztelt Képviselő-testületek!

Badacsonytördemic, Hegymagas, Káptalantóti, Kisapáti, Nemesgulács és Szigliget községek képviselő-testületei a közös önkormányzati hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – együttes ülésen döntenek.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése Szigliget Község Önkormányzata költségvetésének részét képezi.

A közös hivatalt fenntartó önkormányzatok által kötött megállapodás részletesen szabályozza a költségvetés összeállításának elveit. E szerint a közös hivatal működési költségeinek (személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) fedezetét állami támogatás biztosítja, az állami támogatás feletti költségeket a megállapodó önkormányzatok százalékos arányban fedezik a megállapodás VIII/2. pontja alapján az alábbiak szerint:

|                                        |             |
|----------------------------------------|-------------|
| a) Hegymagas, Káptalantóti és Kisapáti | 7 – 7 – 7 % |
| b) Nemesgulács                         | 24,5 %      |
| c) Badacsonytördemic                   | 24,5 %      |
| d) Szigliget                           | 30 %        |

A fentiek alapján a közös önkormányzati hivatal fenntartó önkormányzatok Képviselő-testületei elé terjesztem a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tervezetét.

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi bevételeinek főösszege 217.530.000 Ft, kiadásainak főösszege 217.530.000 Ft.

## **Bevételek**

Az állami támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 12,61 fő, az állami támogatás Szigliget község 2023. novemberi 2024-re vonatkozó felmérés alapján 82.090.048 forint. A tervezés során 5.000.000 forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználással és 1.700 ezer forint saját bevétellel (továbbszámlázott szolgáltatások) számolunk. A maradvány bérmaradványból, a bér után fizetendő járulékok maradványából, a dologi kiadások maradványából és a felhalmozási kiadások maradványából tevődik össze.

Fenntartó önkormányzatok által finanszírozandó támogatás 128.739.952 forint.

## **Kiadások**

### ***Személyi juttatások és járulékok***

A közös hivatal költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) szabályozza.

A személyi juttatásoknál a tervezett bértömeg tartalmazza a jelenlegi béreket alapul véve a jogszabályban foglaltak szerinti soros előlépések fedezetét, az illetményalap 80.000, -Ft-ra való emelését, valamint a vezető általi illetmény eltérítéseket és személyi bérek fedezetét. A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot a költségvetési törvény határozza meg, melytől a képviselő-testület eltérhet. Ez jelen helyzetben egy 6,67%-os béremelést jelent, mely minden köztisztviselő esetében megjelenik. Ezen felül a bérkeret még 13%-os emelést tartalmaz, mely lehetőséget biztosít az egyéni bérek beállítására, eltérítés, illetve személyi bér formájában, mely a teljesítmény értékelést követően március 1-től realizálódhat. Ez a keret nyújt lehetőséget a garantált bérminimum emeléséből adódó bérfeszültség feloldására, valamint a felsőfokú és középfokú végzettséggel rendelkezők, a kisebb és nagyobb gyakorlattal bíró dolgozók bérének differenciálására.

A jutalom keretösszege 1 havi bértömeg összegében került megtervezésre, mely differenciáltan kerül kiosztásra.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – összegét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) tartalmazza. A Kttv. 151§. (1) szerint a cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Ezen jogszabály figyelembevételével az alap összeg került tervezésre.



Megbízási díjak, egyéb külső személyi juttatások címen tervezett előirányzat fedezetet nyújt az esetlegesen ilyen címen felmerülő kiadásokra.

A fentieken túl a személyi juttatásokon belül közlekedési és egyéb költségtérítések kerültek tervezésre, mely a munkába járásra és az önkormányzati rendeletben meghatározott szociális juttatásokra (családalapítási/gyermekszületési támogatás, temetési segély, szociális segély, illetményelőleg, képzési támogatás, szemüveg vagy kontaktlencse készítésének díja, egészségügyi szűrővizsgálatok díja) nyújt fedezetet.

A munkába járás során a dolgozók többsége saját gépkocsit használ, mely esetében az adómentesen adható 15 Ft/km, vészhelyzet esetében 30 Ft/km. Jelenleg a 30 Ft/km díjat fizetjük és ezzel az összeggel terveztünk a 2024-es évre is. A munkába járás dolgozókat terhelő költsége a megemelkedett üzemanyag árak miatt jelentős mértékben megnőtt, melynek konkrét kompenzálására nincs lehetőség.

### ***Dologi kiadások***

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a székhely település és a kirendeltségek működési kiadásait, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. A költségeket a 2023. év teljesítésadatai alapján terveztük, számolva a már most érezhető és a jövő évre jelzett áremelésekkel.

Informatikai szolgáltatás soron terveztünk az informatikai szakember díjával, aki havi rendszerességgel karbantartja a székhelyen és a kirendeltségeken működő számítógépeket és számítógépes rendszereket. Személyes egyeztetést követően az informatikai szakember áremelést a 2024. évben nem prognosztizált. További költségként a vírusvédelem díjával, a mobiltelefonokhoz kapcsolódó internet díjával, az információbiztonsági szolgáltatás díjával és az adatvédelmi tisztviselő rendelkezésre állás díjával terveztünk, mely díjakban emelés várható.

A tovább számlázott szolgáltatások sor tartalmazza azokat a költségeket, amelyeknél a Közös Hivatal a szerződő fél az egyes partnerekkel, viszont ezek a költségek az önkormányzatokat nem azonos mértékben terhelik, így továbbszámlázásra kerülnek az érintett önkormányzatok felé. Ezek a díjak a belső ellenőr ajánlata alapján kiszámlázott díja, valamint a TAKARNET rendszerből lekérhető tulajdoni lapok és térképmásolatok díja.

Egyéb szolgáltatás soron jelennek meg a következő költségek:

- postaköltség
- SALDO: korábbi könyvelőprogram hozzáférése díja
- szerződéses másolás díja – csak a Nemesgulácsi kirendeltségé
- munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja
- üzemorvos díja
- bankköltség
- belső ellenőr díja

Egyéb dologi kiadások között terveztük meg az egyéb oktatások és továbbképzések díjait.

A saját tulajdonú jármű hivatali utazásra (belföldi kiküldetés) való használata esetén a költségtérítés összege a kiküldetési rendelvénnyel feltüntetett km-távolság szerint, egyebek mellett az általános normaköltség alapulvételével megállapított összeg, így ez esetben is 30 Ft/km összeggel kerülnek a kiküldetési díjak kifizetésre.

A felhalmozási kiadás soron a legszükségesebb informatikai eszközbeszerzésekre biztosítottunk fedezetet, az esetleges gépek meghibásodásának pótlására.

## Önkormányzatok közötti költségfelosztás

Az önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás összegét az előző évek gyakorlata alapján terveztük, figyelembe véve a 2020. évben hozott döntést, mely Badacsonytördemic és Nemesgulács községek esetében 24,5 – 24,5 % hozzájárulást, Szigliget esetében 30% hozzájárulást, Káptalantóti, Kisapáti és Hegymagas esetében 7-7-7 % hozzájárulást vesz alapul.

**Összességében** a hivatal költségei a takarékos gazdálkodás és takarékos tervezés ellenére növekedtek, tekintettel a várható és előre jelzett inflációs hatásokra. A kiadásokra fedezetet nyújtó állami támogatás csekély mértékben, de kis emelkedést mutat, valamint a 2023. évben várhatóan képződő maradvány, mely az előző évek takarékos gazdálkodásának köszönhetően a települések hozzájárulását csökkenti. Az előkészített költségvetés ismételten minimális, takarékos gazdálkodást kíván a 2024. évben. Nagyobb fejlesztések nélkül, a jelenleg is fennálló szerződések kiegyenlítésére nyújt fedezetet.

A 2024. évben kiemelt feladatot fog jelenteni a választások lebonyolítása, amelyhez kapcsolódó költségeket állami támogatásként biztosítják a Hivatal részére, melyről még információval nem rendelkezünk.

### Tájékoztatási kötelezettség:

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:*

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

### **29/A. §**

*A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg*

*a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*

*b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek*

*a költségvetési évet követő három évre várható összegét.*

*Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:*

*a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,*

*b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,*

*c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,*

*d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és*

*e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.*



A fentiekben előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indoklását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a költségvetés mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

A Közös Hivatalnak jelenleg többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügylete nincs. A Közös Hivatal közvetett támogatást nem nyújt.

Az előirányzatok felhasználását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

#### Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében az éves támogatási összeg 12 részre osztásával történt a tervezés.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások esetében is - az év egészében - havonta azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadásokat nagyrészt havi rendszerességgel előforduló kiadások, illetve ettől eltérő aktuális, előre nem tervezhető kiadások alkotják.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés szerint a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetés tervezetét elfogadni szíveskedjenek!

### **HATÁROZATI JAVASLAT** **..... Község Önkormányzata Képviselő-testületének** **..../2023. (.....) határozata** **a 2024. évi költségvetés elfogadásáról**

- 1) ..... Község Képviselő-testülete a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2024. évi költségvetési évben a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal
  - a) bevételi főösszege: 217.530.000 forint;  
melyből
    - aa) állami támogatás 82.090.048 forint
    - ab) önkormányzati finanszírozás 128.739.952 forint
    - ac) működési bevétel 1.700.000 forint
    - ad) előző évi maradvány igénybevétel 5.000.000 forint
  - b) kiadási főösszege: 217.530.000 forint,  
melyből
    - ba) személyi juttatások: 172.800.000 forint
    - bb) munkaadókat terhelő járulékok: 23.300.000 forint
    - bc) dologi kiadások: 20.430.000 forint
    - bd) felhalmozási kiadások 1.000.000 forint
  - c) az átlagos statisztikai létszám: 20 fő

- 3) A cafetéria juttatás mértéke köztisztviselőnként egységesen bruttó 400.000 forint/év.
- 4) A Képviselő-testület felkéri Szigliget község Önkormányzat Polgármesterét, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Szigliget Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
- 5) A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás VIII/2. pontjában foglaltak szerint az önkormányzati finanszírozás (128.739.952 forint) felosztása aránya

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Kisapáti 7 %             | 9.012.000 forint  |
| Káptalan-tóti 7 %        | 9.012.000 forint  |
| Hegymagas 7 %            | 9.012.000 forint  |
| Badacsonytördemic 24,5 % | 31.542.000 forint |
| Nemesgulács 24,5 %       | 31.542.000 forint |
| Szigliget 30 %           | 38.619.952 forint |

- 6) A köztisztviselők illetményalapja 2023. évben 80.000 Ft.
- 7) A munkába járás és kiküldetés költségtérítése – a mindenkor hatályos jogszabályok alapján – a legmagasabb adómentes összeg figyelembevételével történik.
- 8) A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek 2024. évi illetmény alapjának a költségvetési rendeletben történő megállapításáról és a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2024. február 15. végrehajtásra folyamatos

Felelős: polgármester és jegyző

Szigliget, 2023. november 16.

Balassa Dániel  
polgármester

## (adatok Ft-ban)

|    |                                                              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
|----|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| K1 | Személyi juttatás                                            | 14 400 000        | 14 400 000        | 14 400 000        | 14 400 000        | 14 400 000        | 14 400 000        | 14 400 000        | 14 400 000        | 14 400 000        | 172 800 000        |
|    | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                    |
| K2 | Dologi kiadások                                              | 1 941 666         | 1 941 666         | 1 941 666         | 1 941 667         | 1 941 667         | 1 941 667         | 1 941 667         | 1 941 667         | 1 941 667         | 23 300 000         |
| K3 | Egyéb műk. célú tám.                                         | 1 702 500         | 1 702 500         | 1 702 500         | 1 702 500         | 1 702 500         | 1 702 500         | 1 702 500         | 1 702 500         | 1 702 500         | 20 430 000         |
| K6 | Beruházások                                                  | 83 000            | 83 000            | 83 000            | 83 000            | 83 000            | 83 000            | 83 000            | 83 000            | 87 000            | 1 000 000          |
|    | <b>KIADÁSOK összesen</b>                                     | <b>18 127 166</b> | <b>18 127 166</b> | <b>18 127 167</b> | <b>18 127 167</b> | <b>18 127 167</b> | <b>18 127 167</b> | <b>18 127 167</b> | <b>18 127 167</b> | <b>18 131 167</b> | <b>217 530 000</b> |

## SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2024. évi költségvetés összevont mérlege

| Megnevezés                |                                                              | Előirányzat (Ft)   |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|
|                           |                                                              | Eredeti            |
| B4                        | Működési bevételek                                           | 1 700 000          |
| B8                        | Finanszírozási bevételek                                     | 215 830 000        |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b> |                                                              | <b>217 530 000</b> |
|                           |                                                              |                    |
| K1                        | Személyi juttatások                                          | 172 800 000        |
| K2                        | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 23 300 000         |
| K3                        | Dologi kiadások                                              | 20 430 000         |
| K5                        | Egyéb működési célú támogatások                              |                    |
| K6                        | Beruházások                                                  | 1 000 000          |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>  |                                                              | <b>217 530 000</b> |



## SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2024. évi BEVÉTELEK részletezése

jogcím-csoportonként

| Jogcím-csoportok                                                                                       | Előirányzat (Ft)   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                        | Eredeti            |
| <b>011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b> | <b>1 700 000</b>   |
| <b>B4 Működési bevételek</b>                                                                           | <b>1 700 000</b>   |
| B403 Közvetített szolgáltatások ellenértéke                                                            | 1 700 000          |
| <b>018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek</b>                                                 | <b>215 830 000</b> |
| <b>B8 Finanszírozási bevételek</b>                                                                     | <b>215 830 000</b> |
| B81 Belföldi finanszírozás bevételei                                                                   | <b>215 830 000</b> |
| B813 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele                                                   | 5 000 000          |
| B816 Központi, irányító szervei támogatás                                                              | 210 830 000        |
| Kisapáti                                                                                               | 9 012 000          |
| Káptalanfóti                                                                                           | 9 012 000          |
| Hegymagas                                                                                              | 9 012 000          |
| Badacsonytórdeme                                                                                       | 31 542 000         |
| Nemesgulács                                                                                            | 31 542 000         |
| Szigliget                                                                                              | 38 619 952         |
| Szigliget állami támogatás                                                                             | 82 090 048         |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>                                                                             | <b>217 530 000</b> |
| <b>B4 Működési bevételek</b>                                                                           | <b>1 700 000</b>   |
| <b>B8 Finanszírozási bevételek</b>                                                                     | <b>215 830 000</b> |
| <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>                                                                              | <b>217 530 000</b> |

## SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2024. évi KIADÁSOK részletezése

| Kiemelt előirányzatok                                                                                  |                                                                     |       |                                                                                             | Előirányzat (Ft)   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                        |                                                                     |       |                                                                                             | Eredeti            |
| <b>011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b> |                                                                     |       |                                                                                             | <b>217 530 000</b> |
| <b>K1</b>                                                                                              | <b>Személyi juttatások</b>                                          |       |                                                                                             | <b>172 800 000</b> |
|                                                                                                        | K11                                                                 |       | Foglalkoztatottak személyi juttatásai                                                       | 171 800 000        |
|                                                                                                        |                                                                     | K1101 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                                    | 150 000 000        |
|                                                                                                        |                                                                     | K1102 | Jutalom                                                                                     | 12 000 000         |
|                                                                                                        |                                                                     | K1107 | Béren kívüli juttatások (cafetéria)                                                         | 5 800 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K1109 | Közlekedési költségtérítés                                                                  | 2 000 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K1110 | Egyéb költségtérítések                                                                      | 1 500 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K1113 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                                 | 500 000            |
|                                                                                                        | K12                                                                 |       | Külső személyi juttatások                                                                   | 1 000 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K122  | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | 500 000            |
|                                                                                                        |                                                                     | K123  | Egyéb külső személyi juttatások                                                             | 500 000            |
| <b>K2</b>                                                                                              | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> |       |                                                                                             | <b>23 300 000</b>  |
|                                                                                                        |                                                                     |       | Szociális hozzájárulási adó                                                                 | 22 200 000         |
|                                                                                                        |                                                                     |       | Személyi jövedelemadó (cafeteria)                                                           | 1 100 000          |
| <b>K3</b>                                                                                              | <b>Dologi kiadások</b>                                              |       |                                                                                             | <b>20 430 000</b>  |
|                                                                                                        | K31                                                                 |       | Készletbeszerzés                                                                            | 3 000 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K311  | Szakmai anyagok beszerzése                                                                  | 1 000 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K312  | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                                             | 2 000 000          |
|                                                                                                        | K32                                                                 |       | Kommunikációs szolgáltatások                                                                | 4 000 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K321  | Informatikai szolgáltatások igénybevétele(internet,s                                        | 3 500 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K322  | Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)                                             | 500 000            |
|                                                                                                        | K33                                                                 |       | Szolgáltatási kiadások                                                                      | 8 030 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K333  | Bérleti és lízing díjak                                                                     | 180 000            |
|                                                                                                        |                                                                     | K334  | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                                                   | 150 000            |
|                                                                                                        |                                                                     | K335  | Közvetített szolgáltatások                                                                  | 1 700 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K337  | Egyéb szolgáltatások                                                                        | 6 000 000          |
|                                                                                                        | K34                                                                 |       | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások                                                 | 1 000 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K341  | Kiküldetések kiadásai                                                                       | 1 000 000          |
|                                                                                                        | K35                                                                 |       | Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások                                              | 4 400 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K351  | Működési célú előzetesen felszámított áfa                                                   | 3 600 000          |
|                                                                                                        |                                                                     | K355  | Egyéb dologi kiadások                                                                       | 800 000            |
| <b>K5</b>                                                                                              | <b>Egyéb működési célú támogatások</b>                              |       |                                                                                             | <b>0</b>           |
|                                                                                                        | K506                                                                |       | Egyéb működési célú támogatások ÁHB                                                         |                    |
| <b>K6</b>                                                                                              | <b>Beruházások</b>                                                  |       |                                                                                             | <b>1 000 000</b>   |
|                                                                                                        | K63                                                                 |       | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése                                                | 788 000            |
|                                                                                                        | K67                                                                 |       | Beruházási célú előzetesen felszámított áfa                                                 | 212 000            |
| <b>ÖSSZESEN:</b>                                                                                       |                                                                     |       |                                                                                             | <b>217 530 000</b> |

|                           |                                                                     |                    |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>K1</b>                 | <b>Személyi juttatások</b>                                          | <b>172 800 000</b> |
| <b>K2</b>                 | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>23 300 000</b>  |
| <b>K3</b>                 | <b>Dologi kiadások</b>                                              | <b>20 430 000</b>  |
| <b>K5</b>                 | <b>Egyéb működési célú támogatások</b>                              | <b>-</b>           |
| <b>K6</b>                 | <b>Beruházások</b>                                                  | <b>1 000 000</b>   |
| <b>Kiadások Összesen:</b> |                                                                     | <b>217 530 000</b> |



**Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal**  
**2024. évi költségvetése**  
**(tervezet)**

| <b>K i a d á s o k</b>                                                                                                                                            | <b>2023.évi terv</b> | <b>2023.évi telj.<br/>10.31-ig</b> | <b>2024. évi terv</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| <b>Személyi juttatások:</b>                                                                                                                                       | <b>Összesen</b>      | <b>Összesen</b>                    | <b>Összesen</b>       |
| alapilletmény                                                                                                                                                     | 125 700 000          | 95 574 065                         | 150 000 000           |
| jutalom                                                                                                                                                           | 10 000 000           |                                    | 12 000 000            |
| céljuttatás                                                                                                                                                       |                      | 90 000                             |                       |
| helyettesítési díj                                                                                                                                                |                      | 1 847 220                          |                       |
| jubileumi jutalom                                                                                                                                                 | -                    |                                    |                       |
| cafetéria                                                                                                                                                         | 5 860 000            | 5 702 684                          | 5 800 000             |
| egyéb személyi juttatás (betegszab., szab.megváltás)                                                                                                              | 500 000              | 1 114 515                          | 500 000               |
| közlekedési költségtérítés                                                                                                                                        | 1 200 000            | 1 406 089                          | 2 000 000             |
| költségtérítés (szoc.juttatások önk.rendelet szerint, szemüveg)                                                                                                   | 300 000              | 77 150                             | 1 500 000             |
| megbízási díjak                                                                                                                                                   | 500 000              | 928 832                            | 500 000               |
| egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)                                                                                                                   | 500 000              | 247 723                            | 500 000               |
| <b>Személyi juttatások összesen:</b>                                                                                                                              | <b>144 560 000</b>   | <b>106 988 278</b>                 | <b>172 800 000</b>    |
| szociális hozzájárulási adó                                                                                                                                       | 18 622 000           | 14 053 432                         | 22 200 000            |
| táppénz hozzájárulás                                                                                                                                              |                      | 14 925                             |                       |
| munkáltatói adó (szja)                                                                                                                                            | 953 000              | 984 177                            | 1 100 000             |
| <b>Munkaadókat terhelő járulék összesen:</b>                                                                                                                      | <b>19 575 000</b>    | <b>15 052 534</b>                  | <b>23 300 000</b>     |
| <b>Dologi kiadások:</b>                                                                                                                                           |                      |                                    |                       |
| informatikai szolg. (vírusvédelem, inform. biztonság, sz. gépes rendszerek karbantartása, internetdíjak)                                                          | 3 200 000            | 2 540 049                          | 3 500 000             |
| írószer, nyomtatvány                                                                                                                                              | 2 000 000            | 837 386                            | 2 000 000             |
| szakmai anyag (jogtár)                                                                                                                                            | 1 000 000            | 432 458                            | 1 000 000             |
| telefon                                                                                                                                                           | 500 000              | 377 382                            | 500 000               |
| bérleti díj (fénymásoló Nemesgulács)                                                                                                                              | 150 000              | 121 010                            | 180 000               |
| karbantartás (számítógépek)                                                                                                                                       | 150 000              |                                    | 150 000               |
| tovább számlázott szolgáltatások (belső ellenőr díja, TAKARNET)                                                                                                   | 1 700 000            | 74 389                             | 1 700 000             |
| egyéb szolgáltatás (postaköltség, SALDO: korábbi könyvelőprogram hozzáférési díja, szerződéses másolás díja, munka- és tűzvédelmi szolg., üzemorvos, bankköltség) | 6 000 000            | 6 762 932                          | 6 000 000             |
| egyéb dologi kiadások ( normatíva hozzájárulás, oktatások, továbbképzések és vizsgák díja)                                                                        | 1 500 000            | 220 556                            | 800 000               |
| áfa                                                                                                                                                               | 3 500 000            | 1 976 617                          | 3 600 000             |
| belföldi kiküldetés                                                                                                                                               | 1 000 000            | 383 370                            | 1 000 000             |
| <b>Dologi kiadások összesen:</b>                                                                                                                                  | <b>20 700 000</b>    | <b>13 726 149</b>                  | <b>20 430 000</b>     |
| <b>Egyéb működési célú tám. (népszámlálás)</b>                                                                                                                    | <b>179 888</b>       | <b>179 888</b>                     |                       |
| <b>Felhalmozási kiadások:</b>                                                                                                                                     | <b>1 000 000</b>     | <b>112 195</b>                     | <b>1 000 000</b>      |
| <b>Kiadások összesen:</b>                                                                                                                                         | <b>186 014 888</b>   | <b>136 059 044</b>                 | <b>217 530 000</b>    |

| <b>B e v é t e l e k</b>                 | <b>2023. évi</b>   | <b>2024. évi</b>   |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Finanszírozási bevétel:</b>           | <b>174 314 888</b> | <b>210 830 000</b> |
| Maradvány                                | 10 000 000         | 5 000 000          |
| Saját bevétel                            | 1 700 000          | 1 700 000          |
| <b>Összes bevétel:</b>                   | <b>186 014 888</b> | <b>217 530 000</b> |
| <b>Települések közt felosztandó ktg.</b> |                    |                    |
| <b>Finanszírozási bevétel:</b>           | <b>174 314 888</b> | <b>210 830 000</b> |
| Állami támogatás                         | 80 017 764         | 82 090 048         |
| <b>Összesen felosztandó ktg.</b>         | <b>94 297 124</b>  | <b>128 739 952</b> |

Bevételek alakulása az elmúlt években:

|                                          | 2022. évi          | 2023. évi          | 2024. évi          |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Finanszírozási bevétel:</b>           | <b>148 640 446</b> | <b>174 314 888</b> | <b>210 830 000</b> |
| Maradvány                                | 11 946 554         | 10 000 000         | 5 000 000          |
| Saját bevétel                            | 1 737 000          | 1 700 000          | 1 700 000          |
| <b>Összes bevétel:</b>                   | <b>162 324 000</b> | <b>186 014 888</b> | <b>217 530 000</b> |
| <b>Települések közt felosztandó ktg.</b> |                    |                    |                    |
| <b>Finanszírozási bevétel:</b>           | <b>148 640 446</b> | <b>174 314 888</b> | <b>210 830 000</b> |
| Állami támogatás                         | 79 777 685         | 80 017 764         | 82 090 048         |
| <b>Összesen felosztandó ktg.</b>         | <b>68 862 761</b>  | <b>94 297 124</b>  | <b>128 739 952</b> |

|                                     |            |            |             |
|-------------------------------------|------------|------------|-------------|
| - Kisapáti 7%                       | 4 820 000  | 6 601 000  | 9 012 000   |
| - Káptalantóti 7%                   | 4 820 000  | 6 601 000  | 9 012 000   |
| - Hegymagas 7%                      | 4 820 000  | 6 601 000  | 9 012 000   |
| - Badacsonytördemic 2021-től: 24,5% | 16 871 000 | 23 103 000 | 31 542 000  |
| - Nemesgulács 2021-től: 24,5%       | 16 871 000 | 23 103 000 | 31 542 000  |
| - Szigliget 30%                     | 20 660 760 | 28 288 124 | 38 619 952  |
| összesen 100%                       | 68 862 760 | 94 297 124 | 128 739 952 |

**Dologi kiadások részletezése, szerződés szerinti díjai:**

|                          |                                                                |              |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------|
| informatikai szolg.      | Csordás Balázs sz.gépes rendszerek karbantartása (90.000Ft/hó) | 1 080 000 Ft |
|                          | vírusvédelem                                                   | 135 000 Ft   |
|                          | mobiliinternet (11 készülék 950Ft/hó)                          | 125 000 Ft   |
|                          | FORGEO mérőműszer internetdíja (12.000Ft/hó)                   | 144 000 Ft   |
|                          | Információbiztonság                                            | 360 000 Ft   |
|                          | Adatvédelmi tisztviselő rendelkezésre állás (100.000Ft/hó)     | 1 200 000 Ft |
|                          | ÖSSZESEN                                                       | 3 044 000 Ft |
|                          |                                                                |              |
| tovább számlázott szolg. | belső ellenőr díja (önkormányzatok és intézmények)             | 1 500 000 Ft |
|                          | TAKARNET (tul.lapok és térképek lekérésének díja)              | 200 000 Ft   |
|                          | ÖSSZESEN                                                       | 1 700 000 Ft |
|                          |                                                                |              |
| egyéb szolgáltatások     | belső ellenőr                                                  | 150 000 Ft   |
|                          | SALDO (korábbi könyvelőprogram hozzáférési díja 36.000Ft/hó)   | 480 000 Ft   |
|                          | szerződéses másolás                                            | 500 000 Ft   |
|                          | munka- és tűzvédelmi szolg. (20.000Ft/hó)                      | 240 000 Ft   |
|                          | üzemorvos (dr. Maczó Szilárd)                                  | 140 000 Ft   |
|                          | bankköltség                                                    | 400 000 Ft   |
|                          | postaköltség ( teljesítés 2023.évi 10.31-ig 3,5M Ft)           | 4 000 000 Ft |
|                          | ÖSSZESEN                                                       | 5 910 000 Ft |