

TISZASÜLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
és
KÖTELEK KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
EGYÜTTES ÜLÉSE



ELŐTERJESZTÉSEK
FEDŐLAPJA

Az előterjesztés címe, tárgya:	<i>Előterjesztés a Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés módosítására</i>
Az előterjesztő megnevezése:	Rab Emerencia jegyző
Az előterjesztés Képviselő-testület általi tárgyalásának időpontja:	2025. szeptember 24.
Mellékletek száma:	1 db
Mellékletek megnevezése:	Beszámoló
Feladatot jelent:	Lovász Tibor polgármester Nagy Richárd polgármester Rab Emerencia jegyző Baginé Czékus Ilona pénzügyi csoportvezető Bozókiné Katona Tünde igazgatási ügyintéző Vakhal Andrea igazgatási ügyintéző
Véleményező bizottság:	-
Egyéb véleményező szerv:	-
A törvényességi ellenőrzésre való leadás időpontja:	2025. szeptember
Törvényességi ellenőrzést végző neve, aláírása:	Rab Emerencia jegyző
Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalandó:	Nyílt
A zárt ülés elrendelésének indoka:	-
Az ügyirat iktatószáma:	
Előkészítésben résztvevők:	Baginé Czékus Ilona pénzügyi csoportvezető

Előterjesztés
a Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés módosítására

Tisztelt Képviselő-testületek!

Tisztelt Nagy Richárd Polgármester Úr!

Tisztelt Lovász Tibor Polgármester Úr!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően a bevételi és kiadási előirányzatok emelkedhetnek, illetve csökkenhetnek.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 34. § (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak. Az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján a képviselő-testület az Áht. 34. § (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határ idejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

Fentiek értelmében a pénzügyi csoportvezető elkészítette a módosítást az alábbiak szerint:

A Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi eredeti költségvetési főösszege 88.974.626.-Ft volt.

2025. I. félévében az alábbiak miatt előirányzat módosítása szükséges:

BEVÉTELEK:

Az állami támogatás összege a tervezett 74.478.405.-Ft-hoz képest 71.480.282.-Ft lett. Különbözet: - **2.998.123.-Ft**. Mely köteleki kirendeltség esetében -1.583.112.-Ft-ot, tiszasülyi kirendeltségnél pedig -1.415.011.-Ft-ot jelent.

A májusi felmérés eredményeként az állami támogatás összege megemelkedett **5.442.272.-Ft** összeggel, mely az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2025. július 1-jétől történő illetményemelésére fordítható összeg. /Kötelek: 2.214.755.-Ft, Tiszasüly: 3.227.517.-Ft/.

A 2025. január 1. időponttal történt hivatali átszervezés miatt a 2024. december havi bér nettósítási különbözete (levonások, szochó) bevételként megjelenik a Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal könyvelésében **2.332.590.-Ft** összeggel. /Kötelek: 1.231.687.-Ft, Tiszasüly: 1.100.903.-Ft/.

Az eredeti költségvetésben a **960.000.-Ft/év összegű működési hozzájárulás** Kötelek Községi Önkormányzattól tévesen a köteleki kirendeltségnél szerepelt bevételként, a módosítás során átkerül a tiszasülyi kirendeltséghez.

Összességében az eredeti előirányzathoz képest **4.776.739.-Ft összegű növekedés** történt.
/Kötelek: 903.330.-Ft, Tisasüly: 3.873.409.-Ft/.

Így a bevételi főösszeg 93.751.365.-Ft-ra változik.

KIADÁSOK:

A kiadási előirányzatok esetében a Személyi juttatásoknál 4.816.170.-Ft növekedés jelentkezik a július 1-i illetményemelés következtében. Továbbá az ehhez kapcsolódó Munkaadót terhelő járulékok előirányzat is megemelkedett 626.102.-Ft-tal.

A dologi kiadások eredeti előirányzata 1.495.425.-Ft-tal csökken összességében, azonban Kötelek esetében valószínűleg nem lesz elegendő a módosított előirányzat a fénymásoló bérleti díjának a fedezetére. Jelentős mennyiségű színes másolat kerül leszámlázásra, melynek a díja jóval magasabb a feketénél.

A jogszabályban előírt tájékoztatási kötelezettségnek jelen előterjesztéssel és mellékleteivel teszünk eleget. A Közös Hivatal költségvetés módosítása beépül a Gesztor önkormányzat 2025. évi költségvetési rendeletének módosításába.

Az előterjesztés melléklete a közös hivatal 2025. 01-06. havi teljesítése, illetve a költségvetési határozat melléklete (eredeti előirányzat).

Határozati Javaslat

Tisasüly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

.....számú határozata

a Tisasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés módosításának elfogadásáról

Tisasüly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Tisasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése módosítását a **melléklete szerinti** tartalommal elfogadja.

I. A Tisasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszege 93.751.365.-Ft-ban kerül megállapításra.

II. A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	80.804.763 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	11.063.027 Ft
c) dologi kiadások	1.883.575 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	0 Ft
f) beruházások	0 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	0 Ft

III. A bevételi fő összegen belül a következőkben állapítja meg.

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	3.292.590 Ft

c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	100.000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	90.358.775 Ft

Értesül:

- 1) Tiszasüly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
- 2) Kőtelek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
- 3) Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- 4) Pénzügyi Csoport
- 5) Irattár

Határozati javaslat

Kőtelek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

.....számú határozata

a Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetés módosításának elfogadásáról

Kőtelek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése módosítását a **melléklete szerinti** tartalommal elfogadja.

- I. A Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetési bevételi és kiadási főösszege 93.751.365.-Ft-ban kerül megállapításra.

- II. A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	80.804.763 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	11.063.027 Ft
c) dologi kiadások	1.883.575 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	0 Ft
f) beruházások	0 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	0 Ft

- III. A bevételi fő összegen belül a következőkben állapítja meg.

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	3.292.590 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft

e) működési bevételek	100.000 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	90.358.775 Ft

Értesül:

- 1) Tiszasüly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
- 2) Kőtelek Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
- 3) Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- 4) Pénzügyi Csoport
- 5) Irattár

Tiszasüly, 2025. szeptember 15.


Rab Emerencia
jegyző

**Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetése**

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2025. évi eredeti előirányzat Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal	2025. évi előirányzat Kötelek kirendeltség	2025. évi előirányzat Tiszasüly kirendeltség
BEVÉTELEK				
09161	Egyéb műk.célú támogatás áht-n belülről	960 000	960 000	
094021	Szolgáltatások ellenértéke (esküvői szolg.díja)	100 000	50 000	50 000
0981311	Előző év kv-i maradványának igénybevétele	-	-	-
098161	Központi, irányító szervi támogatás (Tiszasüly Községi Önkormányzat adja át)	87 914 626	39 327 153	48 587 473
	Bevételek összesen:	88 974 626	40 337 153	48 637 473
KIADÁSOK				
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	69 162 669	29 877 575	39 285 094
0511031	Jutalom, törzsgárda elismerés	-		
0511061	Jubileumi jutalom	-		
0511071	Cafetéria (bruttó: 450.000 Ft/fő+120.000.-Ft/fő)	4 898 432	2 449 216	2 449 216
0511081	Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetők	205 600	102 800	102 800
0511091	Munkabajárási közlekedési költségtérítés 30 Ft/km	410 000	170 000	240 000
0511101	Egyéb költségtérítések (lakossági folyószámla költségtérítés 1.000 Ft/fő/hó)	132 000	66 000	66 000
0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás, szemüveg stb)	350 000	250 000	100 000
	Személyi juttatások összesen:	75 158 701	32 915 591	42 243 110
0521	Szociális hozzájárulási adó	10 436 925	4 636 562	5 800 363
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése (bélyegző, irodaszer,nyomtatvány)	65 000	50 000	15 000
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefon)	210 000	210 000	
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges könyvek (CD))	200 000	100 000	100 000
053371	Egyéb szolgáltatások (közjegyzői díj, fénymásoló bérleti díja, bankköltség)	2 020 000	1 760 000	260 000
053411	Foglalkoztatottak kiküldetése	430 000	215 000	215 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	454 000	450 000	4 000
	Dologi kiadások összesen:	3 379 000	2 785 000	594 000
	Kiadások összesen:	88 974 626	40 337 153	48 637 473

Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetése
1.sz.módosítás

adatok Ft-ban

Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2025. évi módosított előirányzat Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal	2025. évi előirányzat Kótelek kirendeltség	2025. évi előirányzat Tiszasüly kirendeltség
BEVÉTELEK				
09161	Egyéb műk.célú támogatás áht-n belülről	960 000		960 000
09161	2024.12.havi nettósítási különbözet	2 332 590	1 231 687	1 100 903
094021	Szolgáltatások ellenértéke (eszküvi szolg.díja)	98 000	49 000	49 000
094111	Egyéb bevételek	2 000	1 000	1 000
0981311	Előző év kv-i maradványának igénybevétele	-	-	-
098161	Központi, irányító szervi támogatás (Tiszasüly Községi Önkormányzat adja át)	90 358 775	39 958 796	50 399 979
	Bevételek összesen:	93 751 365	41 240 483	52 510 882
KIADÁSOK				
0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	74 527 571	31 556 375	42 971 196
0511031	Jutalom, törzsgárda elismerés	250 000	250 000	
0511061	Jubileumi jutalom	-		
0511071	Cafetéria (bruttó: 450.000 Ft/fő+120.000.-Ft/fő)	4 898 432	2 449 216	2 449 216
0511081	Ruházati költségterítés anyakönyvvezetők	205 600	102 800	102 800
0511091	Munkabajárási közlekedési költségterítés 30 Ft/km	410 000	170 000	240 000
0511101	Egyéb költségterítések (lakossági folyószámla költségterítés 1.000 Ft/fő/hó	132 000	66 000	66 000
0511131	Táppénz	31 160	31 160	
0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás, szemüveg stb)	350 000	250 000	100 000
	Személyi juttatások összesen:	80 804 763	34 875 551	45 929 212
0521	Szociális hozzájárulási adó	11 063 027	4 891 357	6 171 670
053121	Üzemeltetési anyagok beszerzése (bélyegző, irodaszer,nyomtatvány)	180 000	90 000	90 000
053221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefon)	220 000	220 000	
053331	Bérleti díj (fénymásoló)	630 000	630 000	
053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-		
053371	Egyéb szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges könyvek)	200 000	100 000	100 000
053411	Foglalkoztatottak kiküldetési	430 000	215 000	215 000
053551	Egyéb dologi kiadások	2 000	1 000	1 000
053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	221 575	217 575	4 000
	Dologi kiadások összesen:	1 883 575	1 473 575	410 000
	Kiadások összesen:	93 751 365	41 240 483	52 510 882

Tiszasülyi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. I. félévi teljesítés

01 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - K1-K8. Költségvetési kiadások					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %a
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	69 162 669	74 527 571	28 969 983	39%
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	250 000	250 000	100%
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	4 898 432	4 898 432	4 382 807	89%
08	Ruházati költségterítés (K1108)	205 600	205 600	0	0%
09	Közlekedési költségterítés (K1109)	410 000	410 000	152 040	37%
10	Egyéb költségterítések (K1110)	132 000	132 000	0	0%
12	Szociális támogatások (K1112)	350 000	350 000	0	0%
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	31 160	31 160	100%
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	75 158 701	80 804 763	33 785 990	42%
20	Személyi juttatások (K1)	75 158 701	80 804 763	33 785 990	42%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	10 436 925	11 063 027	5 455 841	49%
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	5 455 841	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	65 000	180 000	50 112	28%
31	Készletbeszerzés (K31)	65 000	180 000	50 112	28%
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	210 000	220 000	94 510	43%
34	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	210 000	220 000	94 510	43%
41	Bérleti és lízing díjak (K333)	0	630 000	585 393	93%
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	200 000	0	0	
47	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 020 000	200 000	49 400	25%
49	Szolgáltatási kiadások (K33)	2 495 000	830 000	634 793	76%
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	430 000	430 000	140 564	33%
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	430 000	430 000	140 564	33%
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	454 000	221 575	194 310	88%
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	2 000	1 234	62%
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	454 000	223 575	195 544	87%
64	Dologi kiadások (K3)	3 379 000	1 883 575	1 115 523	59%
273	Költségvetési kiadások (K1-K8)	88 974 626	93 751 365	40 357 354	43%

02 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B1-B7. Költségvetési bevételek					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %a
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	960 000	3 292 590	2 812 590	85%
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	2 332 590	
42	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	480 000	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	960 000	3 292 590	2 812 590	85%
183	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	100 000	98 000	15 000	15%
196	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	4 050	
215	Egyéb működési bevételek (B411)	0	2 000	1 588	79%
218	Működési bevételek (B4)	100 000	100 000	20 638	21%
282	Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	1 060 000	3 392 590	2 833 228	84%

04 - Időközi költségvetési jelentés az államháztartás önkormányzati alrendszerében - B8. Finanszírozási bevételek					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %a
17	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	87 914 626	90 358 775	42 618 190	47%
23	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	87 914 626	90 358 775	42 618 190	47%
32	Finanszírozási bevételek (B8)	87 914 626	90 358 775	42 618 190	47%
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	88 974 626	93 751 365	45 451 418	48%