

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete,  
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
Káptalanútói Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
Szigliget Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
2023. február 1.-i soron következő nyilvános ülésére

|                                                                                                  |                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tárgy: Döntés a 2023. évi költségvetés elfogadásáról                                             |                                                                                                                         |
| Előterjesztő: Balassa Dániel polgármester                                                        |                                    |
| Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző                                         | <br>aláírás                         |
| Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:                                         | <br>Tóthné dr. Titz Éva jegyző      |
| Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:                                                   | <br>Vajda István pénzügyi ügyintéző |
| A végrehajtás elkészítéséért felelős közhivatalnok: Fodorné Tulok Viktória<br>pénzügyi ügyintéző |                                                                                                                         |

Tisztelt Képviselő-testületek!

Badacsonytördemic, Hegymagas, Káptalanútói, Kisapáti, Nemesgulács és Szigliget községek képviselő-testületei a közös önkormányzati hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeleitket 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, Káptalanúti és Kisapáti | 7 – 7 – 7 % |
| b) Nemesgulács                        | 24,5 %      |
| c) Badacsonytördenic                  | 24,5 %      |
| d) Szigliget                          | 30 %        |

A fentiek alapján a közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatok Képviselő-testületei elé terjesztem a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének tervezetét.

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételeinek főösszege 186.014.888 Ft, kiadásainak főösszege 186.014.888 Ft.

Bevételek

Az állami támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségéi figyelembevételével történik. A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 12,61 fő, az állami támogatás mértéke Szigliget község 2022. novemberi 2023-ra vonatkozó felmérés alapján 80.017.764 forint, a lakosságárványos kiegészítő támogatással együtt. A tervezés során 10.000.000 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 94.297.124 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 tisztviselőről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Ktv.) szabályozza.

A személyi juttatásoknál a tervezett bértömeg tartalmazza a jelenlegi béreket alapul véve a jogszabályban foglaltak szerinti soros előlépések fedezetét, valamint az illetményalap 75.000,-Ft-ra való emelését. A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot a költségvetési törvény határozza meg, melyről a képviselő-testület eltarhat. Ez jelen helyzetben egy 7%-os béremelést jelent, mely minden köztisztviselő esetében megjelenik. Ezen felül a bérkeret még 13%-os emelést tartalmaz, mely lehetőséget biztosít az egyéni bérek beállítására, eltarítás, 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.

2023. évben jubileumi jutalomra jogosultság nem keletkezik.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – összeget a közszolgálati tisztviselőről szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Ktv.) tartalmazza. A Ktv. 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 figyelembe vételével az alap összeg került tervezésre.

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

A fentiekben túl a személyi juttatásokon belül közlekedési és egyéb költségértések kerültek tervezésre, mely a munkába járásra és az önkormányzati rendeletben meghatározott szociális juttatásokra (pl. szemüveg térítés, temetés, illetve születési támogatás) nyújt fedezetet.

*A munkába járás során a dolgozók többsége saját gépkocsit használ, mely esetében az adómentesen adható 15 Ft/km, a központi jogszabályok alapján nem került emelésre. A munkába járás dolgozókat terhelő költsége a megemelkedett üzemanyag árak miatt jelentős mértékben megnőtt, melynek konkrét kompenzálásra nincs lehetőség. (A Kormány 16/2023. (I.27.) Korm. rendeletében az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófa tekintetével, valamint ezek magyarországi következményeinek az elhárítása és kezelése érdekében vészhelyzet kihirdeléséről és egyes átmenei szabályokról szóló 424/2022. (X.28.) Korm. rendelet szerinti vészhelyzet ideje alatt a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXII. törvény 25. § (2) bekezdés b) pontjától eltérően a nem önálló tevékenységből származó jövedelem kiszámításánál nem kell figyelembe venni azt a bevétel, amelyet a munkáltatótól a munkába járásról szóló kormányrendelet szerinti munkába járás esetén költségértítés címén a munkába töltött napokra a munkahely és lakó- vagy tartózkodási hely között és/vagy hazautazásra a munkahely és a lakóhely között közforgalmi úton mért oda-vissza távolság figyelembe vételével kilométerenként 30 Ft összegben kap a magánszemély.)*

### ***Dologi kiadások***

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a székhely település és a kirendeltségek működési kiadásait, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. A költségeket a 2022. év teljesítésadatai alapján terveztük, számolva a már most érezhető áremelésekkel.

Informatikai szolgáltatás során terveztünk az informatikai szakember díjával, aki havi rendszerességgel karbantartja a székhelyen és a kirendeltségeken működő számítógépeket és számítógépes rendszereket. További költségként a vírusvédelem díjával, a mobiltelefonokhoz kapcsolódó internet díjával, az információbiztonsági szolgáltatás díjával és az adatvédelmi tisztviselő rendelkezésre állás díjával terveztünk.

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 továbbszámolására kerülnek az érintett önkormányzatok felé. Ezek a díjak a belső ellenőr díja, valamint a TAKARNET rendszerből lekérhető tulajdoni lapok és térképmásolatok díja.

Egyéb szolgáltatás során jelennek meg a következő költségek:

- postaköltség
- SALDO: korábbi könyvelőprogram hozzáféréseinek díja
- szerződéses másolás díja
- munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja
- üzemorvos díja
- bankköltség
- belső ellenőr díja
- iratszelejezés díja a nemesgulácsi és badacsonytördemici kirendeltségeken (Szigliget székhelyen a szerződés szerinti teljesítés megtörtént, ennek költsége a 2022. évi költségvetés terhére teljesítésre került.)

Egyéb dologi kiadások között terveztük meg a köztisztviselői normatíva hozzájárulás összegét, (mely a kötelező PROBONO képzési rendszerben történik), a kötelező közigazgatási alapvizsgák és szakvizsga díját, valamint az egyéb oktatások és továbbképzések díjait.

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 2022. évben képződött maradvány, mely az előző évek takarékos gazdálkodásának köszönhetően a települések hozzájárulását csökkenti. Az előkészített költségvetés minimális, takarékos gazdálkodást kíván a 2023. évben. Nagyobb fejlesztések nélkül, a jelenleg is fennálló szerződések kiegészítésére nyújt fedezetet.

### Tájékoztatósi 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 keretszámaiktól több csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

### **29/A. §**

*A helyi önkormányzat, a nemzetiégi 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 előirányzatokként.

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 közel 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 2023. évi költségvetés tervezetét elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT

..... Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2023. (.....) határozata

a 2023. évi költségvetés elfogadásáról

- 1) ..... Község Képviselő-testülete a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2023. évi költségvetési évben a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 186.014.888 forint; melyből

aa) állami támogatás80.017.764 forint

ab) önkormányzati finanszírozás94.297.124 forint

ac) működési bevétel1.700.000 forint

ad) előző évi maradvány igénybevételel10.000.000 forint

b) kiadási főösszege: 186.014.888 forint, melyből

ba) személyi juttatások:144.560.000 forint

bb) munkaadókat terhelő járulékok:19.575.000 forint

bc) dologi kiadások:20.700.000 forint

bd) felhalmozási kiadások1.000.000 forint

be) népszámlálási előleg fel nem használt összege179.888 forint
- c) az átlagos statisztikai létszám: 20 fő

3) A cafeteria juttatás mértéke köztisztviselőkneként egységesen bruttó 375.000 forint/év.

4) A Képviselő-testület felkéri Szigliget Község Önkormányzat Polgármesterét, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Szigliget Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

5) A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás VIII/2. pontjában foglaltak szerint az önkormányzati finanszírozás (94.297.124 forint) felosztása aránya

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Kisapáti 7 %             | 6.601.000 forint  |
| Káptalantói 7 %          | 6.601.000 forint  |
| Hegymagas 7 %            | 6.601.000 forint  |
| Badacsonytördemic 24,5 % | 23.103.000 forint |
| Nemesgulács 24,5 %       | 23.103.000 forint |
| Szigliget 30 %           | 28.288.124 forint |

6) A köztisztviselők illetményalapja 2023. évben 75.000 Ft.

7) A munkába járás költségértéke – 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 2023. évi illetmény alapjának rendeletben történő megállapításáról és a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2023. február 15. végrehajtásra folyamatos

Felelős: polgármester és jegyző

Szigliget, 2023. január 18.

  
Balassa Dániel  
polgármester

## előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV

(adatok Ft-ban)

[illegible][illegible]

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2023. évi költségvetés összevont mérlege

| Megnevezés         |                                                              | Előirányzat (Ft) |
|--------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|
|                    |                                                              | Eredeti          |
| B4                 | Működési bevételek                                           | 1 700 000        |
| B8                 | Finanszírozási bevételek                                     | 184 314 888      |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN |                                                              | 186 014 888      |
|                    |                                                              |                  |
| K1                 | Személyi juttatások                                          | 144 560 000      |
| K2                 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 19 575 000       |
| K3                 | Dologi kiadások                                              | 20 700 000       |
| K5                 | Egyéb működési célú támogatások                              | 179 888          |
| K6                 | Beruházások                                                  | 1 000 000        |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN  |                                                              | 186 014 888      |

|    | A                                                                                               | B                        | C                                      | D                                               | E | F                |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------|---|------------------|
| 1  | SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL                                                          |                          |                                        |                                                 |   |                  |
| 2  | 2023. évi BEVÉTELEK részletezése                                                                |                          |                                        |                                                 |   |                  |
| 3  | jogcím-csoportonként                                                                            |                          |                                        |                                                 |   |                  |
| 4  |                                                                                                 |                          |                                        |                                                 |   |                  |
| 5  | Jogcím-csoportok                                                                                |                          |                                        |                                                 |   | Előirányzat (Ft) |
| 6  |                                                                                                 |                          |                                        |                                                 |   | Eredeti          |
| 7  | 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége |                          |                                        |                                                 |   | 1 700 000        |
| 8  | B4                                                                                              | Működési bevételek       |                                        |                                                 |   | 1 700 000        |
| 9  |                                                                                                 | B403                     | Közvetített szolgáltatások ellenértéke |                                                 |   | 1 700 000        |
| 10 |                                                                                                 |                          |                                        |                                                 |   |                  |
| 11 | 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek                                                 |                          |                                        |                                                 |   | 184 314 888      |
| 12 | B8                                                                                              | Finanszírozási bevételek |                                        |                                                 |   | 184 314 888      |
| 13 |                                                                                                 | B81                      | Belföldi finanszírozás bevételei       |                                                 |   | 184 314 888      |
| 14 |                                                                                                 |                          | B813                                   | Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele |   | 10 000 000       |
| 15 |                                                                                                 |                          | B816                                   | Központi, irányító szervei támogatás            |   | 174 314 888      |
| 16 |                                                                                                 |                          |                                        | Kisapáti                                        |   | 6 601 000        |
| 17 |                                                                                                 |                          |                                        | Káptalantóti                                    |   | 6 601 000        |
| 18 |                                                                                                 |                          |                                        | Hegymagas                                       |   | 6 601 000        |
| 19 |                                                                                                 |                          |                                        | Badacsonytördemic                               |   | 23 103 000       |
| 20 |                                                                                                 |                          |                                        | Nemesgulács                                     |   | 23 103 000       |
| 21 |                                                                                                 |                          |                                        | Szigliget                                       |   | 28 288 124       |
| 22 |                                                                                                 |                          |                                        | Szigliget állami támogatás                      |   | 80 017 764       |
| 23 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN:                                                                             |                          |                                        |                                                 |   | 186 014 888      |
| 24 |                                                                                                 |                          |                                        |                                                 |   |                  |
| 25 | B4                                                                                              | Működési bevételek       |                                        |                                                 |   | 1 700 000        |
| 26 | B8                                                                                              | Finanszírozási bevételek |                                        |                                                 |   | 184 314 888      |
| 27 | BEVÉTELEK ÖSSZESEN                                                                              |                          |                                        |                                                 |   | 186 014 888      |

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2023. évi KIADÁSOK részletezése

| Kiemelt előirányzatok                                                                           |                                                              | Előirányzat (Ft) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                 |                                                              | Eredeti          |
| 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége |                                                              | 186 014 888      |
| K1                                                                                              | Személyi juttatások                                          | 144 560 000      |
|                                                                                                 | K11                                                          | 143 560 000      |
|                                                                                                 | K1101                                                        | 125 700 000      |
|                                                                                                 | K1102                                                        | 10 000 000       |
|                                                                                                 | K1107                                                        | 5 860 000        |
|                                                                                                 | K1109                                                        | 1 200 000        |
|                                                                                                 | K1110                                                        | 300 000          |
|                                                                                                 | K1113                                                        | 500 000          |
|                                                                                                 | K12                                                          | 1 000 000        |
|                                                                                                 | K122                                                         | 500 000          |
|                                                                                                 | K123                                                         | 500 000          |
| K2                                                                                              | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 19 575 000       |
|                                                                                                 | Szociális hozzájárulási adó                                  | 18 622 000       |
|                                                                                                 | Személyi jövedelemadó (cafeteria)                            | 953 000          |
| K3                                                                                              | Dologi kiadások                                              | 20 700 000       |
|                                                                                                 | K31                                                          | 3 000 000        |
|                                                                                                 | K311                                                         | 1 000 000        |
|                                                                                                 | K312                                                         | 2 000 000        |
|                                                                                                 | K32                                                          | 3 700 000        |
|                                                                                                 | K321                                                         | 3 200 000        |
|                                                                                                 | K322                                                         | 500 000          |
|                                                                                                 | K33                                                          | 8 000 000        |
|                                                                                                 | K333                                                         | 150 000          |
|                                                                                                 | K334                                                         | 150 000          |
|                                                                                                 | K335                                                         | 1 700 000        |
|                                                                                                 | K337                                                         | 6 000 000        |
|                                                                                                 | K34                                                          | 1 000 000        |
|                                                                                                 | K341                                                         | 1 000 000        |
|                                                                                                 | K35                                                          | 5 000 000        |
|                                                                                                 | K351                                                         | 3 500 000        |
|                                                                                                 | K355                                                         | 1 500 000        |
| K5                                                                                              | Egyéb működési célú támogatások                              | 179 888          |
|                                                                                                 | K506                                                         | 179 888          |
| K6                                                                                              | Beruházások                                                  | 1 000 000        |
|                                                                                                 | K63                                                          | 788 000          |
|                                                                                                 | K67                                                          | 212 000          |
| ÖSSZESEN:                                                                                       |                                                              | 186 014 888      |

|                    |                                                              |             |
|--------------------|--------------------------------------------------------------|-------------|
| K1                 | Személyi juttatások                                          | 144 560 000 |
| K2                 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 19 575 000  |
| K3                 | Dologi kiadások                                              | 20 700 000  |
| K5                 | Egyéb működési célú támogatások                              | 179 888     |
| K6                 | Beruházások                                                  | 1 000 000   |
| Kiadások Összesen: |                                                              | 186 014 888 |

Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal  
2023. évi költségvetése  
(tervezet)

| 1  | Kiadások                                                                                                                                             | 2022.évi terv | 2022.évi telj. | 2023. évi terv |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 2  | Személyi juttatások:                                                                                                                                 | Összesen      | Összesen       | Összesen       |
| 3  | alapilletmény                                                                                                                                        | 106 500 000   | 102 121 850    | 125 700 000    |
| 4  | jutalom                                                                                                                                              | 9 000 000     | 9 000 000      | 10 000 000     |
| 5  | jubileumi jutalom                                                                                                                                    | 1 200 000     | 1 230 000      | -              |
| 6  | caféteria                                                                                                                                            | 5 560 000     | 5 666 264      | 5 860 000      |
| 7  | egyéb személyi juttatás (betegszab., szab.megváltás)                                                                                                 | 1 450 000     | 1 187 886      | 500 000        |
| 8  | közlekedési költségértítés                                                                                                                           | 850 000       | 765 705        | 1 200 000      |
| 9  | költségértítés (szoc.juttatások önk.rendelei szerinti, szemléveg)                                                                                    | 300 000       | 551 900        | 300 000        |
| 10 | megbízási díjak                                                                                                                                      | 800 000       | 4 188 948      | 500 000        |
| 11 | egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)                                                                                                      | 500 000       | 1 997 545      | 500 000        |
| 12 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 13 | Bér összesen:                                                                                                                                        | 126 160 000   | 126 710 098    | 144 560 000    |
| 14 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 15 | szociális hozzájárulási adó                                                                                                                          | 16 097 000    | 15 529 366     | 18 622 000     |
| 16 | táppénz hozzájárulás                                                                                                                                 |               | 200 727        |                |
| 17 | munkáltatói adó (szja)                                                                                                                               | 850 000       | 962 282        | 953 000        |
| 18 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 19 | Munkaadókat terhelő járulékok összesen:                                                                                                              | 16 947 000    | 16 692 375     | 19 575 000     |
| 20 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 21 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 22 | Dologi kiadások:                                                                                                                                     |               |                |                |
| 23 | informaikai szolg. (vírusvédelem, inform. biztonság, sz. gépes rendszerek karbantartása, internetdíjak)                                              | 3 000 000     | 2 187 101      | 3 200 000      |
| 24 | írószer, nyomtatvány                                                                                                                                 | 2 000 000     | 2 026 877      | 2 000 000      |
| 26 | szakmai anyag (logiár)                                                                                                                               | 1 000 000     | 709 693        | 1 000 000      |
| 27 | telefon                                                                                                                                              | 500 000       | 425 969        | 500 000        |
| 28 | bérelti díj (fénymásoló Nemesgulács)                                                                                                                 | 130 000       | 129 120        | 150 000        |
| 29 | karbantartás (számítógépek)                                                                                                                          | 150 000       |                | 150 000        |
| 30 | TAKARNET, 1 havi telefon)                                                                                                                            | 1 737 000     | 2 097 306      | 1 700 000      |
|    | egyéb szolgáltatás (postaköltség, SALDO: korábbi könyvelőprogram hozzáférisi díja, szerződéses másolás díja, munka- és tűzvédelmi szolg., územorvos, | 4 500 000     | 4 939 556      | 6 000 000      |
| 31 | bankköltség)                                                                                                                                         |               |                |                |
|    | egyéb dologi kiadások ( normatíva hozzájárulás, oktatások, továbbképzések és vizsgák díja)                                                           | 1 500 000     | 1 149 336      | 1 500 000      |
| 33 | áfa                                                                                                                                                  | 2 700 000     | 2 329 796      | 3 500 000      |
| 34 | beleföldi kiküldetés                                                                                                                                 | 1 000 000     | 457 446        | 1 000 000      |
| 35 | Dologi kiadások összesen:                                                                                                                            | 18 217 000    | 16 452 200     | 20 700 000     |
| 36 | Egyéb működési célú tám. (népszámlálás)                                                                                                              |               |                | 179 888        |
| 37 | Felhalmozási kiadások:                                                                                                                               | 1 000 000     | 645 881        | 1 000 000      |
| 38 | Kiadások összesen:                                                                                                                                   | 162 324 000   | 160 500 554    | 186 014 888    |
| 39 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 40 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 41 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 42 | Bevételek                                                                                                                                            | 2021. évi     | 2022. évi      | 2023. évi      |
| 43 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 44 | Finanszírozási bevételei:                                                                                                                            | 119 763 000   | 148 640 446    | 174 314 888    |
| 45 | Maradvány                                                                                                                                            | 24 000 000    | 11 946 554     | 10 000 000     |
| 46 | Saját bevételei                                                                                                                                      | 900 000       | 1 737 000      | 1 700 000      |
| 47 | Összes bevételei:                                                                                                                                    | 144 663 000   | 162 324 000    | 186 014 888    |
| 48 |                                                                                                                                                      |               |                |                |
| 49 | Települések közt felosztandó ktg.                                                                                                                    |               |                |                |
| 50 | Finanszírozási bevételei:                                                                                                                            | 119 763 000   | 148 640 446    | 174 314 888    |
| 51 | Allami támogatás                                                                                                                                     | 75 841 398    | 79 777 685     | 80 017 764     |
| 52 | Összesen felosztandó ktg.                                                                                                                            | 43 921 602    | 68 862 761     | 94 297 124     |

- Kisapáti 7%3 075 0004 820 0006 601 000
- Káptalanúti 7%3 075 0004 820 0006 601 000
- Hegymagas 7%3 075 0004 820 0006 601 000
- Badacsonytördemic 2021-től: 24,5%10 761 00016 871 00023 103 000
- Nemesgulács 2021-től: 24,5%10 761 00016 871 00023 103 000
- Szigliget 30%13 175 00020 660 76028 288 124

Dologi kiadások részletezése, szerződés szerinti díjai:

|         |                         |                                                                 |              |
|---------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| 24. sor | informaikai szolg.      | Csordás Balázs sz. gépes rendszerek karbantartása (90.000Ft/hó) | 1 080 000 Ft |
|         |                         | vírusvédelem                                                    | 135 000 Ft   |
|         |                         | mobilitámet (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 |
| 30. sor | tovább számázott szolg. | beiső ellenőr díja (önkormányzatok és intézmények)              | 1 500 000 Ft |
|         |                         | TAKARNET (tul.lapok és térképek lekérésének díja)               | 200 000 Ft   |
|         |                         | ÖSSZESEN                                                        | 1 700 000 Ft |
| 31.sor  | egyéb szolgáltatások    | beiső ellenőr                                                   | 150 000 Ft   |
|         |                         | SALDO (korábbi könyvelőprogram hozzájárulási díja 36.000Ft/hó)  | 480 000 Ft   |
|         |                         | szerződéses másolás (35.000Ft/hó)                               | 420 000 Ft   |
|         |                         | munka- és tűzvédelmi szolg. (20.000Ft/hó)                       | 240 000 Ft   |
|         |                         | üzemorvos (dr. Maczó Szilárd)                                   | 140 000 Ft   |
|         |                         | bankköltség                                                     | 400 000 Ft   |
|         |                         | postaköltség ( teljesítés 2022. év 1. 760.368Ft)                | 2 200 000 Ft |
|         |                         | írásejeltezés (B.tördemic, N. gulács)                           | 1 668 800 Ft |
|         |                         | ÖSSZESEN                                                        | 5 696 800 Ft |
| 32. sor | egyéb dologi kiadások   | köztisztviselői normatíva hozzájárulás                          | 500 000 Ft   |
|         |                         | ÁHT mértéktépes továbbképzés (3tő, 19.000Ft/hó)                 | 60 000 Ft    |
|         |                         | közigazgatási alapvizsga (1tő, 38.650Ft/hó)                     | 38 650 Ft    |
|         |                         | közigazgatási szakvizsga (1tő)                                  | 77 300 Ft    |
|         |                         | ÖSSZESEN                                                        | 675 950 Ft   |