



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal  
☒ 8913 Egervár Vár u. 2. ☎ / fax: 92/564-013, 564-014, 30 8214561  
E-mail: [kozoshivatal@egervar.hu](mailto:kozoshivatal@egervar.hu)

---

3.napirendi pont

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Csatár, Egervár, Gősfá, Lakhegy, Pethőhenye, Vasboldogasszony Községek**  
**Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2025. január 28-án tartandó**  
**ülésére**

**Tárgy:** Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének jóváhagyása

**Előterjesztő:** Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző

**Készítette:** Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra jegyző  
Vincze-Heri Anita pénzügyi ügyintéző

A Közös Önkormányzati Hivatal a fenntartó önkormányzatok által jóváhagyott költségvetés alapján gazdálkodik. Bevételeinek 84 %-a az állami támogatásból származik. Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény (továbbiakban: 2025. évi költségvetési törvény) 2. számú melléklete rendelkezik az *önkormányzati hivatal működésének támogatásáról*, mely az előző évhez képest növekedést mutat.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen megállapított támogatást közös önkormányzati hivatal esetében:

- a) a nem székhely szerinti önkormányzat esetében az önkormányzat lakosságának a közös hivatalt fenntartó önkormányzatok együttes lakosságához viszonyított arányában,
- b) a székhely szerinti önkormányzat esetében a megállapított támogatásának a nem székhely önkormányzatokra jutó részével csökkentett összege szerint

kell a kiegészítés meghatározásánál figyelembe venni. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen elvégzett kiegészítést követően megállapított támogatás együttes összege a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot illeti meg.

Az önkormányzati hivatal működés támogatásának alakulását a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó önkormányzatok vonatkozásában az alábbi táblázatok tartalmazzák:

### Önkormányzati hivatal működés támogatásának alakulása

	Egervár (Ft-ban)			
	2023.	2024.	2025.	Változás
Info 1: Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	47 230 610	56 318 415	71 968 260	
Kiegészítés mértéke	7 708 865	12 014 644	11 541 162	
<b>1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)</b>	<b>54 939 475</b>	<b>68 333 059</b>	<b>83 509 422</b>	<b>15 176 363</b>

A közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatoknál megállapított összegek:

Csatár				
	2023.	2024.	2025.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	9 364 396	11 046 838	11 879 928	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	13 737 163	16 194 627	17 343 162	1 148 535

Egervár				
	2023.	2024.	2025.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	17 605 065	21 091 276	22 748 341	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	17 605 065	21 091 276	22 748 341	1 657 065

Gósfá				
	2023.	2024.	2025.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	5 312 167	6 423 532	6 585 612	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	5 312 167	9 365 611	8 997 176	-368 435

Lakhegy				
	2023.	2024.	2025.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	7 729 884	9 103 413	9 534 073	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	7 729 884	9 103 413	9 534 073	430 660

Pethőhenye				
	2023.	2024.	2025.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	7 219 098	8 653 356	9 189 727	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	10 555 196	12 578 132	12 482 457	-95 675

Vasboldogasszony				
			2025.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás			12 030 579	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege			12 404 213	12 404 213

A fentiekből megállapítható, hogy a hivatal állami támogatása összességében 15 176 363 Ft-tal emelkedik, melynek oka egyrészt a minimálbér emelkedés után járó állami bérkiegészítés, másrészt az egyes települések adóerőképesség változása miatti támogatásnövekedés, valamint az, hogy 2025. január 1-től Vasboldogasszony Község Önkormányzata is az Egervári Közös Önkormányzati Hivatalhoz csatlakozott.

A költségvetés tervezete a Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének főösszegét **102 555 770 Ft-ban** állapítja meg.

#### **BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE JOGCÍMENKÉNT:**

**I. Költségvetési bevételek címén 8 831 813 Ft-bevétellel számoltunk, az alábbiak szerint:**  
Működési célú támogatások államháztartáson belül bevételi előirányzat tervezett összege 8 631 813 Ft, melyet a hivatal a számszaki mellékletben írtak szerint az Egervári Óvodától, a

Lakhegy Erdőszei Óvodától vesz át, a gazdálkodással és a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért. Ezen túlmenően a költségvetésben terveznünk kellett önkormányzati hozzájárulást is, mivel a tervezett bevételek nem fedezik a várható kiadásokat annak ellenére, hogy a hivatal várható 2024. évi pénzmaradványa 6 607 578 Ft. Az önkormányzati hozzájárulás oka, hogy az állami támogatás növekedése messze alulmarad a kiadások emelkedésétől, illetve a hivatal 2024. évi pénzmaradványa is 5 212 422 Ft-tal kevesebb a 2023. évi pénzmaradványhoz képest.

A Hivatal fenntartására 2024. november 20. napján kötött megállapodásban az önkormányzatok úgy állapodtak meg, hogy „Amennyiben a képviselő-testületek által jóváhagyott Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadásait a központi támogatás bevételei nem fedezik, ahhoz a hivatalt alkotó önkormányzatok saját bevételeik terhére az adott év január 1. napi lakosság-szám adatai arányában járulnak hozzá.” Csatári polgármester 2025. január 20. napján jelezte, hogy ők nem járulnak hozzá az előzetesen tervezett összeggel a hivatal kiadásaihoz, mivel az alacsony adóerőképesség miatt jóval több a Csatári önkormányzat után járó kiegészítő állami támogatás. A Polgármesterek egyeztettek ez ügyben, s a tervezet szerinti hozzájárulásban állapodtak, amely az egyébként lakosság-szám arányosan átadandó összeg felének felel meg. A kiesett összegből 500 000 Ft-ot Pethőhenye önkormányzata átvállalt, 300 000 Ft-ot pedig pluszban Egervár ajánlott fel.

Működési bevételek tervezett összege az összes bevételhez képest jelentéktelen nagyságrendet képvisel, 200 000 Ft-ot terveztünk, mely magáncélú telefonbeszélgetések díjából, valamint a TÁMASZ Alapszolgáltatási intézménytől várható, közüzemi költségekhez történő hozzájárulás címén, az erről szóló megállapodás alapján.

## **II. Finanszírozási bevételek címén 93 723 957 Ft bevétellel számoltunk, melyből:**

1. Előző évi becsült pénzmaradvány igénybevétele címén 6 607 578 Ft-ot terveztünk, ez az összeg 2024. évben 11 820 000 Ft volt. A tervezett összeg még csekély mértékben változhat, mivel a hivatal 2024. évi zárszámadása még nem készült el.
2. Egervár Község Önkormányzatától 87 116 379 Ft összegű pénzeszközátvételt terveztünk, melyből:
  - a) 83 509 422 Ft a hivatal működésének állami támogatása,
  - b) Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért 800 000 Ft összeggel számoltunk, melyet az önkormányzat az iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért vesz át a Hivatal az önkormányzattól. Önkormányzati hozzájárulás címén pedig 2 806 957 Ft-tal számoltunk.

## **KIADÁSOK JOGCÍMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE:**

### **A Hivatal tervezett összes kiadása 102 555 770 Ft, melyből:**

#### **I. Személyi juttatások tervezett nagysága 79 207 000 Ft.**

A személyi juttatásokon belül:

- a) A törvény szerinti illetmények munkabérek összege 66 300 000 Ft, melyből finanszírozzuk a hivatal köztisztviselőinek a havi illetményét csatolt mellékletben írtak szerint. A 2025. évi költségvetésben a 2024. évi illetményekhez képest átlagosan 25 %-os emeléssel számoltunk.
- b) Jutalom címén 5 782 000 Ft kiadást terveztünk, mellyel a hivatal dolgozóinak munkáját kívánjuk elismerni.
- c) Béren kívüli juttatások címén 4 200 000 Ft kiadást terveztünk, mely a cafetéria juttatás finanszírozására szolgál. A cafetéria béren kívüli juttatások rendszerét jelenti.

A cafetéria-juttatás éves összege magába foglalja az egyes juttatások adótartalmát, így a köztisztviselő keretét az adótartalommal együtt növelt összeggel kell csökkenteni. Nettó keretösszeg meghatározása a fentiek alapján nem lehetséges.

A cafetéria juttatás éves összegét az évközbeni jogviszony létesítés és jogosultság megszerzése esetén arányosan kell számolni. A minimum összeg megadása a Kttv. értelmében kötelező. A meghatározásához a Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó önkormányzatok döntésére van szükség, annak összege 193 250 Ft és 450 000 Ft közt állapítható meg. a tervezésnél a 2024. évi mértékkel számoltunk.

d) közlekedési költségtérítés tervezett nagysága 1 000 000 Ft, mely a munkába járással és a munkavégzéssel kapcsolatos költségek finanszírozására szolgál, az ide vonatkozó jogszabályokban írtaknak megfelelően. Pl. bérlettérítések

e) Egyéb költségtérítés címén 300 000 Ft-ot terveztünk, melyből tervezzük finanszírozni a bankszámlahozzájárulás, valamint az anyakönyvvezetőt megillető költségtérítés összegét.

f) Külső személyi juttatások tervezett nagysága 1 625 000 Ft, mely a megbízott főépítész megbízási díja.

## **II. Járulékok:**

A járulékok a fenti személyi juttatások, a cafetéria juttatás után kerültek számításra.

Tervezett összes nagysága 10 666 000 Ft, melynek megosztását a számszaki kimutatás tartalmazza.

**III. Dologi és egyéb folyó kiadások** tervezett éves nagysága 12 047 770 Ft. A tervezésnél figyelemmel voltunk a 2024. év teljesítési adataira.

A dologi kiadásokon belül:

- Készletbeszerzések finanszírozására 1 995 880 Ft-ot,
- Kommunikációs szolgáltatás kiadási előirányzat terhére 1 800 000 Ft-ot terveztünk.
- Szolgáltatási kiadások címén 5 150 000 Ft kiadással számoltunk a tervezetben írtak szerint.
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó címén 2 091 890 Ft-ot,
- Kiküldetés címén 1 000 000 Ft-ot terveztünk, mely a belföldi kiküldetéssel járó költségek finanszírozására szolgál.
- Egyéb dologi kiadások címén 10 000 Ft-tal számoltunk.

**IV. Beruházások** tervezett éves nagysága 635 000 Ft.

A kiadásokat jogcímenként a számszaki melléklet tartalmazza.

Kérem a fentiek megvitatását, és a Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezet szerinti elfogadását.

**Egervár, 2025. január 22.**

**Dr.Ürmösiné Kőmíves Eleonóra**  
**Jegyző**



## Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi tervezett költségvetése

adatok Ft-ban

<b>BEVÉTELEK:</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Tervezett előirányzat 2025.</b>
<b>I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>B16</b>	<b>8 631 813</b>
- Egervári Óvodától		1 450 000
- Lakhegy Erdőszéli Óvodától		300 000
- Csatár Község Önkormányzattól (552 fő)		902 521
- Lakhegy Község Önkormányzattól (443 fő) 2024. évi 2025 évi együttes összeg		1 877 185
- Gósfá Község Önkormányzattól (306 fő)		940 703
- Pethőhenye Község Önkormányzattól (427 fő)		1 693 055
- Vasboldogasszony Község Önkormányzattól (559 fő)		1 468 349
<b>II. Működési bevételek</b>	<b>B4</b>	<b>200 000</b>
- Magáncélú telefonbeszélgetések díjának befizetése		20 000
- TÁMASZ rezszi hozzájárulás		180 000
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>B1-B7</b>	<b>8 831 813</b>
<b>III. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele</b>	<b>B813</b>	<b>6 607 578</b>
<b>IV. Egervár Község Önkormányzatától</b>	<b>B816</b>	<b>87 116 379</b>
Ebből: Települési önkormányzatok működésének támogatása - Önkormányzati Hivatal működésének támogatása		68 333 059
Önkormányzati Hivatal működésének várható támogatása		15 176 363
Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért		800 000
Hozzájárulás a Hivatal működési költségeihez (saját forrás - 1057 fő)		2 806 957
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>B8</b>	<b>93 723 957</b>
<b>TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>102 555 770</b>

**Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi tervezett költségvetése**

<b>KIADÁSOK:</b>	<b>Rovat száma</b>	<b>Tervezett előirányzat 2025.</b>
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>K1</b>	<b>79 207 000</b>
<b>1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek</b>	<b>K1101</b>	<b>66 300 000</b>
- alapilletmény		66 300 000
<b>2.) Jutalom</b>	<b>K1103</b>	<b>5 782 000</b>
<b>3.) Béren kívüli juttatások</b>	<b>K1107</b>	<b>4 200 000</b>
- CAFETERIA juttatás		4 200 000
<b>4.) Közlekedési költségtérítés</b>	<b>K1109</b>	<b>1 000 000</b>
<b>5.) Egyéb költségtérítések (bankszámla hozzájárulás, anyakönyvvizetési költségtérítése)</b>	<b>K1110</b>	<b>300 000</b>
<b>6.) Külső személyi juttatások</b>	<b>K12</b>	<b>1 625 000</b>
<b>II. Járulékok</b>	<b>K2</b>	<b>10 666 000</b>
1.) Szociális hozzájárulási adó		9 490 000
2.) Cafeteria után fizetendő Szócho		546 000
3.) Cafeteria után fizetendő SZJA		630 000
<b>III. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások</b>	<b>K3</b>	<b>12 047 770</b>
<b>1.) Készletbeszerzés</b>	<b>K31</b>	<b>1 995 880</b>
a.) Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	K312	1 195 880
b.) Könyv folyóirat egyéb információ hordozó	K312	100 000
c.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés	K312	700 000
<b>2.) Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>K32</b>	<b>1 800 000</b>
a.) Informatikai szolgáltatások	K321	1 500 000
b.) Egyéb kommunikációs szolg.	K322	300 000
<b>3.) Szolgáltatási kiadások</b>	<b>K33</b>	<b>5 150 000</b>
a.) Villamosenergia	K331	500 000
b.) Gázenergia	K331	1 500 000
c.) Víz és csatornadíjak	K331	150 000
d.) Karbantartás, kisjavítás	K334	500 000
e.) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	500 000
g.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások	K337	2 000 000
- bankköltségek		200 000
- postai bélyegvásárlás		1 000 000
- orvosi vizsgálat		100 000
- tanfolyamok, értekezletek díja		100 000
- Egyéb szolgáltatás		600 000
<b>4.) Kiküldetések kiadásai</b>	<b>K34</b>	<b>1 000 000</b>
a.) belföldi kiküldetés		1 000 000
<b>5.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA</b>	<b>K351</b>	<b>2 091 890</b>
<b>6.) Egyéb dologi kiadások</b>	<b>K355</b>	<b>10 000</b>
<b>IV. Beruházások</b>	<b>K6</b>	<b>635 000</b>
a.) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	500 000
b.) Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	135 000
<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>K1-K8</b>	<b>102 555 770</b>
<b>TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>		<b>102 555 770</b>
<b>Egervári Közös Önkormányzati Hivatal létszám előirányzata (fő)</b>		<b>11</b>