

ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2025. március 13-i rendkívüli ülésére

Napirendi pont címe: A Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető
Tulok Anett jegyző

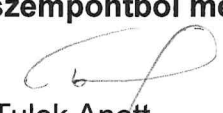
Egyeztetve: Czirákiné Pakulár Judit polgármesterrel: 

Tárgyalja: Pénzügyi és Igazgatási Bizottság

Pénzügyi fedezet: Pénzügyi fedezet biztosítása nem szükséges


Vlasicsné Fischl Timea
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.


Tulok Anett
jegyző

Napirend címe: A Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető, Tulok Anett jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2025. február 13-i ülésére beterjesztésre került a Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezete, mellyel összefüggésben a Képviselő-testület úgy döntött, hogy a 2025. évi költségvetéssel összefüggő napirendeket első olvasatként fogadja el, továbbá a költségvetéssel összefüggésben további egyeztetéseket tart szükségesnek, ennek érdekében felkérte az önkormányzati intézmények vezetőit, hogy a költséghatékonyság elvének szem előtt tartásával dolgozzák át a költségvetésre adott javaslataikat, különös figyelemmel a hatékony és takarékos létszám és bérgazdálkodásra.

A fentiek alapján áttekintésre került a Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezete, mely az átdolgozás alapján a következők szerint kerül előterjesztésre.

	2025. évi eredeti, el nem fogadott előirányzat	2025.évi előirányzat tervezet	eltérés (ft)	eltérés (%)
főösszeg	159.485.877 Ft	150.768.485 Ft	- 8.717.392Ft	94,5%
intézményfinanszíroz	154.953.977 Ft	137.344.588 Ft	-17.609.389 Ft	88,6%
állami normatíva	95.073.769 Ft	95.073.769 Ft	-	-
önkormányzati hozzájárulás	59.880.208 Ft	42.270.819 Ft	-17.609.389Ft	70,6%

A módosítás során törekedtünk a költséghatékonyság elvére, mely keretében a bérrendezési célokat szem előtt tartva **mérsékeltebb béremeléssel, és a cafeteria keret változatlanul hagyásával számoltunk. A módosított költségvetés az eredetileg tervezetthez képest 7, 5 millió Ft személyi juttatás és ahhoz tartozó 1, 2 millió Ft munkaadókat terhelő járulék csökkenést tartalmaz, mely mintegy 8,7 millió Ft megtakarítást eredményezett a személyi jellegű kiadások előirányzaton.**

Az önkormányzati hozzájárulás mértékének további csökkentését az előző évi maradvány pontos összegben történő kimutatása és figyelembevétele eredményezi. A Hivatal előző évi maradványa ugyanis az előzetesen becsült 1,5 millió Ft helyett – a teljesítési adatok alapján- 10,4 millió Ft, melynek intézményi finanszírozásba történő beszámítása tovább csökkenti az önkormányzati hozzájárulás összegét, mely így **összességében az előzőleg tervezett 59,9 millió Ft-ról 42,3 millió Ft-ra mérséklődik, mely 17,6 millió Ft-tal kevesebb önkormányzati hozzájárulást jelent.**

A Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal elmúlt 5 évi finanszírozását az alábbi táblázat mutatja be.

	költségvetési főösszeg	állami normatíva	intézményi finanszírozás	önkormányzati kiegészít
2025	150 768 485Ft (112%)	95 073 769 Ft* (100%)	137 344 588 Ft (106%)	42 270 819 Ft (124%)
2024	134 295 420 Ft (117%)	95 073 769 Ft (100%)	129 095 420 Ft (115%)	34 021 651 Ft (199%)
2023	115 171 684 Ft (113%)	95 073 769 Ft (100%)	112 171 684 Ft (119%)	17 097 915 Ft (372%)

A százalékos adat az előző évhez viszonyított változást mutatja be.

* a költségvetés tervezési időszakát követően, 2025. évre vonatkozóan **7.001.120 forint kiegészítő támogatásról** érkezett adat az elektronikus rendszerben. Amennyiben az összeg a

nettó finanszírozás keretében ténylegesen jóváírásra kerül, az költségvetés-módosítás keretében tovább csökkenti az intézményi finanszírozás összegét.

A Hivatal költségvetésének legnagyobb részét a bérjellegű kiadások teszik ki. **A központi költségvetés normatív támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz, mely összeg azonban nem elegendő a bérek teljes lefinanszírozásához.**

A központi költségvetési törvény alapján a normatív támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az **elismert hivatali létszám** (14,15 fő) a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege (pl. nemzeti önkormányzat, társult önkormányzatok száma, járásszékhely). A számított alaplétszámot a település típusa, a lakosságszám és az elismert köztisztviselői létszám határozza meg, az állami finanszírozás mértéke ez alapján kerül meghatározásra. Ez azonban **nem veszi figyelembe a helyi sajátosságokat, pl. társulás intézmények fenntartása, jubileumi jutalmak, egyéb önként vállalt feladatok – pl. közterület-felügyelet, így nem kizárólagosan irányadó a Hivatal állományi létszámának meghatározása során.**

A Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal az alábbi költségvetési szervek adminisztrációs, igazgatási, gazdálkodási feladatait is ellátja el, továbbá viseli az intézmények levélfeladásának postaköltségeit, mely szintén jelentős pénzügyi terhet ró a Hivatalra.

- Zalakaros Város Önkormányzata
- Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal
- Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde
- Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár
- Zalamerenye Község Önkormányzata
- Zalakaros Kistérség Többcélú Társulása- mely feladata bővült a térségi főépítési tevékenységgel.
- Szociális Alapellátó Szolgálat
- Zalakaros Város Német Nemzetiségi Önkormányzata

Továbbá kiemелendő a közterületfelügyelet működése, melynek létrehozásáról a Képviselő-testület 2023-ban döntött. A feladat a Hivatal szervezetrendszerén belül került biztosításra, mely érdekében 2024-re egy fővel bővítésre került a Hivatal engedélyezett létszáma.

Az önkormányzati rendészeti feladatok ellátása - normatív állami finanszírozás hiányában - az önkormányzat saját forrásai terhére lehetséges. A közterület felügyelet működtetése, mint önként vállalt feladat – összhangban a képviselő-testület egyéb döntéseivel, pl. közterületi fizető parkolás bevezetése - kiemelten fontos, ugyanakkor annak finanszírozása önkormányzati hozzájárulásból biztosítható csak (közterületfelügyelő bérjellegű kiadásai kb. 6 millió Ft).

A Hivatal elmúlt 5 évi finanszírozását bemutató táblázatból is látható, hogy az újonnan létrehozott közterületfelügyelői státuszra tekintettel nem kapott több állami normatívát a Hivatal. Annak összege 2023. óta változatlanul 95 073 769 Ft.

A hivatali bérek szükségszerű emelését és a bérek rendezését az alábbiak indokolják.

A költségvetési törvényben meghatározott **illetményalap (38 650 forint)** hosszú ideje, **2008 óta változatlan, így a köztisztviselőkre vonatkozó bértáblák lényegében nem használhatók**, az így megállapított bérek – a kiegészítés nélkül- sok esetben a garantált bérminimumot sem érik el. Ebben a helyzetben a saját forrásokkal rendelkező helyi önkormányzatok csak személyi illetmény megállapításával, vagy az illetményeltérítés alkalmazásával tudtak valamelyest enyhíteni a helyzeten. Évek óta fennálló probléma, hogy **a pályájuk elején lévő felsőfokú végzettségűek, továbbá az évtizedek óta a közigazgatásban dolgozó középfokú végzettségűek alapilletménye nem éri el a garantált bérminimum összegét, ezért a törvényi kötelezettségnek eleget téve az önkormányzatoknak kell a kapcsolódó forrásokat biztosítani a mindenkori garantált bérminimumra történő kiegészítéshez a működőképesség érdekében a központ finanszírozás hiányában.**

év	garantált bérminimum (ft)	változás előző évhez képest (%)
2025	348.800	107
2024	326.000	110
2023	296.400	114
2022	260.000	119
2021	219.000	104

A melléklet szerinti táblázatból látható, hogy a törvény által meghatározott 38.650 Ft illetményalappal számolva középfokú végzettség esetén még 30 év közszerződési jogviszony utáni besorolás szerinti fizetési fokozathoz tartozó alapilletmény is csak 112 085 Ft, melyet a 2025. évre megállapított 348.800 Ft garantált bérminimum eléréséhez 214.300 Ft-tal szükséges kiegészíteni. Ugyanebben az esetben az eddig alkalmazott 48.895 Ft illetményalappal számolva az alapilletmény 141.800 Ft, melyet 178.600 Ft-tal kell kiegészíteni a garantált bérminimumhoz. Példánál maradvány a tervezett 80.000 Ft illetményalap esetén az alapilletmény 232.000 Ft lenne, melyet ez esetben is ki kell egészíteni, mégpedig 70.400 Ft-tal a szintre hozás érdekében.

Ugyanez a helyzet felsőfokú végzettség esetén. Az alacsony bérszint miatt még a diplomával rendelkező köztisztviselők alapilletménye sem éri el a garantált bérminimum összegét, így azt is szükséges kiegészíteni.

Mivel a hivatali dolgozók háromnegyede középfokú végzettséggel rendelkezik, ezért legtöbb esetben mindenképp számolni kell a törvény szerinti kötelező kiegészítéssel, ugyanis bérük csak ezzel együtt éri el a garantált bérminimum összegét. Részletes adatok az 1. sz. mellékletben szereplő táblázatban találhatóak. A táblázatban bemutatott béradatok nem tartalmazzák a nyelvpótlékot, mellyel kiegészül a díjazás. Ennek összege azonban – a 38.650 Ft illetményalappal számolva – elenyésző, illetve csak a kollegák kb. negyede rendelkezik beszámítható nyelvvizsgával.

Kttv. szerinti mértéke nyelvvizsgánként:

a) komplex felsőfokú (C1) nyelvvizsga esetében az illetményalap 100%-a, (38.650 Ft/hó)

b) komplex középfokú (B2) nyelvvizsga esetében az illetményalap 60%-a, (23.190 Ft)

c) komplex alacsony (B1) nyelvvizsga esetében az illetményalap 15%-a. (5798 Ft)

Az alacsony bérezési lehetőségek miatt az önkormányzati igazgatásban egyre nehezebb a hivatali elhagyó munkatársak pótlása, és egyre nagyobb problémát jelent a betöltetlen helyekre megfelelően kvalifikált, önkormányzati igazgatási tapasztalattal rendelkező munkaerőt találni, ezért is kiemelten fontos a meglévő szakembergárda megtartása, továbbá a vonzóbb bérezési feltételek megteremtése az újonnan jelentkező munkavállalók számára. További nehézség, hogy az alapilletmény eltérítés és a személyi illetmény megállapítása az újonnan felvételre kerülő munkatársak esetében nem alkalmazható, a jelenlegi illetményalappal számított besorolás szerinti bérük (48.895 Ft) pedig rendkívül alacsony, jellemzően csak a kötelező kiegészítéssel együtt éri el a garantált bérminimum összegét.

A helyzetet nehezíti az is, hogy az elmúlt években a Kormány jelentős béremelést hajtott végre több közszerződési területen (egészségügyi, szociális, kulturális, rendvédelmi, köznevelési ágazat) és továbbá emelések várhatók a köznevelésben, egészségügyben, vízügyi igazgatásban, bírósági-ügyészeti dolgozók esetén is. **A központi bérfejlesztés azonban továbbra sem érinti az önkormányzati igazgatásban dolgozókat, így jelentős a szférát elhagyók aránya amiatt is, hogy a kedvezőbb bérezés miatt egyre erősebb a fenti ágazatok elszívó hatása.**

Állami finanszírozás hiányában az önkormányzatoknak csak saját bevételeik terhére van lehetőségük a szakemberhiány, az alacsony illetményből fakadó fluktuáció kezelésére a működőképesség biztosítása érdekében.

A fentiek alapján egyre súlyosbodó probléma, hogy a Hivatal nem tud versenyképes fizetést ajánlani a megfelelő végzettséggel és tapasztalattal rendelkező pályázók részére, ezért a színvonalas és folyamatos feladatellátás biztosítása érdekében különösen **fontos a piacképes bérezési lehetőség**

megteremtése, melyre az illetményalap emelése vagy személyi bérek alkalmazása adhat megoldást.

Az 1. sz. melléklet szerinti táblázatból az is látható, hogy a 80.000 Ft-os illetményalappal számolva a kollegák nagyobb része továbbra is csak a garantált bérminimumnak megfelelő vagy ahhoz közeli összegű bérre jogosult, melyen a jogszabály szerinti -teljesítményértékelésen alapuló- eltérítés alkalmazásával lehetne javítani.

A régóta a Hivatalban, illetve évek óta a közszolgálatban dolgozó munkatársak érdekeit is szem előtt kell tartani, akik munkamoráljára, hivatástudatára és önbecsülésére negatívumként hathat, amennyiben hosszú évek jól végzett munkája után az újonnan foglalkoztatott dolgozó hasonló bérezésben részesül, mely bérfeszültséget generál. Ezt is béreltérítéssel lehet kezelni.

A bérek piacképes és reális kalkulálásához áttekintettük egyes települési önkormányzatok által alkalmazott illetményalap összegeket, pl.

Település	illetményalap
Gelsei KÖH	70.000
Zalabaksai KÖH	67.000
Bázakerettyei KÖH	75.000
Zalaszentgróti KÖH	87.000
Keszthelyi KÖH	57.000
Letenye	90.000
Fonyód	90.000
Balatonboglár	86 000

Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a korábbi években is hozott a bérek rendezésére irányuló döntéseket. 2024-ben a Képviselő-testület - az illetményalap emelése nélkül – 14% növekményt hagyott jóvá a személyi juttatások esetében járulékokkal együtt (a 2023. évre megállapított 98.890.253 Ft bértömeg 115.948.617 Ft-ra nőtt, ami a közterületfelügyelői státusz kialakításán túl is jelentős bértömegnövekményt tartalmazott, mely lehetővé tette a bérek emelését.)

Az illetményalap emelése nélkül a bérek jogszerű megállapítása - a korábban megállapított bérek csökkentése nélkül - személyi illetmény alkalmazásával lehetséges, tekintettel arra, hogy a 80.000 Ft alatti illetményalap esetén a besorolás szerinti bér egyes esetekben eltérítés esetén sem érne el a korábban megállapított bér összegét.

A módosított bérrendezési javaslat a fenti elvek figyelembevételével került kidolgozásra, a **kalkulált bérek 2025.03.01-től személyi bérként kerülnének megállapításra. Az illetményalap 48.895 Ft összegben változatlan marad, így a cafeteria keretösszege nem változik. A nyelvpótlék illetményalapja 38 650 forint marad.**

A béreken tervezett emelés elsődleges célja a bérrendezés megvalósítása, mely differenciáltan történne 0-22 % közötti mértékű emelésekkel, összességében 14% bértömegnövekedést jelent.

A bértömeg növekedéssel a középfokú végzettségű ügyintézők átlagbére 412 ezer Ft-ról a tervezett bérszint beállításával 482 ezer Ft-ra, a felsőfokú végzettségűeké átlag 527 ezer Ft-ról 608 ezer Ft-ra emelkedne. Viszonyításként a KSH legfrissebb adatai szerint 2024. novemberben a teljes munkaidőben alkalmazásban állók bruttó átlagkeresete 695.100 Ft volt.

A 2025. évi költségvetés-tervezetében – az előzetes költségvetési egyeztetések alapján – a 2024. évi betöltött létszámmal, azaz **15,5 fővel terveztünk** a külön előterjesztésben bemutatott SZMSZ-t érintő módosítások végrehajthatósága érdekében (részletek a Hivatal Szervezeti és működési szabályzatról szóló külön előterjesztésben foglaltak szerint). A Hivatal átvilágítása során feltárt hiányosságok, a megoldásra váró feladatok, továbbá az elmúlt években a személyi állományban történt

változások is indokolják az engedélyezett állományi létszám megtartását és betöltését a javasolt struktúra szerint.

Az engedélyezett létszámkeret esetleges csökkentése, illetve betöltetlensége az ügyintézés színvonalának csökkenésével, további hiányosságok és problémák felmerülésével és a megoldatlan feladatok további halmozásához vezethet, amely épp ellentétesen hatna az eredeti célkitűzésekkel (a feltárt hiányosságok megoldása, eredményes gazdálkodás és az ügyintézés hatékonyságának növelése).

A módosított költségvetés az eredetileg tervezetthez képest 7.536.384 forint személyi juttatás és ahhoz tartozó 1.181.008 forint munkaadókat terhelő járulék csökkenést tartalmaz. Ezek mellett tervezése került a tavalyi év tényleges pénzmaradványa 10.391.997 forint összegben.

E tényezők alapján az intézményfinanszírozás összesen 17.609.389 forinttal csökkent. A főösszeg 150.768.485 forint lett, 8.717.392 forinttal kevesebb az előző beterjesztéshez képest. (Ez az összeg egy közép fokú végzettségű foglalkoztatott éves bér megtakarítását jelenti.)

BEVÉTELEK ALAKULÁSA

Az Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi várható bevételi forrásai:

- a) **Működési bevételek** között az intézményi működési ár- és díjbevételeket (pl. házasságkötések eljárási díjai), a Járási Hivatal üzemeltetési költségeit, a posta áramdíj továbbszámlázását, valamint a házi segítségnyújtás adminisztratív hozzájárulását terveztük összesen 3.031.900 Ft összegben.
- b) **Irányító szervi támogatás:** 137.344.588 Ft.
- c) **Előző évi pénzmaradvány** összege: 10.391.997 Ft

KIADÁSOK ALAKULÁSA

A 2025. évi várható kiadásokat befolyásoló főbb tényezők:

- A Hivatalnál szükségessé vált a bérek rendezése, mely az alábbiak mentén tervezett:
 - hatékony gazdálkodás a munkaerővel, feladatok átszervezésével, munkakörök átalakításával;
 - cél: képesítés, szolgálati idő és teljesítmény alapján megállapított személyi bérek alkalmazása
 - a differenciált mértékű béremelések a kialakult bérfeszültség kezelése érdekében
 - a köztisztviselői **illetményalap változatlanul 48.895 Ft. A nyelvpótlék illetményalapja 38 650 forint marad.**
- Jubileumi jutalom nem került tervezésre.
- A cafeteria juttatás maximális összege 2025. évben a köztisztviselői illetményalap ötszöröse, mely tartalmazza a munkáltatói közterheket is. (bruttó 244.475 Ft/fő/év, nettó 190.996 Ft/fő/év)
- Szerepel a költségvetésben a munkába járás költségtérítése, valamint egyéb költségtérítés (szemüveg).
- A személyi juttatások tervezett összege 116.927.826 Ft.
- A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege 13.814.915 Ft, amely a kifizetett személyi juttatások után kerül elvonásra nettó finanszírozás keretében.
- A dologi kiadások előirányzata a teljesítési adatok ismeretében a takarékos gazdálkodás figyelembevételével lett meghatározva 16.325.744 Ft összegben, mely 921 ezer forinttal kevesebb az előző évinél. A csökkenés oka a közterület felügyelő eszközeinek beszerzésére és képzésére 1.200.000 Ft lett tervezve 2024. évben, ami részben teljesült tavaly.
- Beruházásokra bruttó 3.100.000 Ft előirányzat került tervezésre informatikai eszközök beszerzésére (a napi munkavégzéshez szükséges az elavult asztali számítógépek cseréje), valamint a tárgyalóban klíma beszerelésére.
- Tervezésre került még 600.000 Ft felhalmozási célú visszatérítendő munkáltató kölcsön.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalására és a költségvetésre adott javaslat támogatására az alábbi határozati javaslat elfogadásával.

Határozati javaslat:

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi költségvetési rendelethez elfogadja a Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését

- a. 150.768.485 forint bevételi előirányzattal
- b. 150.768.485 forint kiadási előirányzattal.

Határidő: azonnal
Felelős: Tulok Anett jegyző

Zalakaros, 2025.02.25.


Czirákiné Pakulár Judit
polgármester

I. BESOROLÁSI OSZTÁLY (felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselők)

besorolás i fokozat	fizetési fokozat	szolgálati idő	szorzószám	törvény által meghatározott illetményalap	2024. évi illetményalap	tervezett illetményalap	illetménykiegészítéssel (130%)	garantált bérminimumra kiegészítés (348800)	besorolás szerinti illetmény
				38650	48895	80.000 illetményalap esetén			
gyakornok	1	0-1	3,1	119 815 Ft	151 575 Ft	248 000 Ft	322 400 Ft	26 400 Ft	348 800 Ft
	2	1-2	3,2	123 680 Ft	156 464 Ft	256 000 Ft	332 800 Ft	16 000 Ft	348 800 Ft
	3	2-3	3,3	127 545 Ft	161 354 Ft	264 000 Ft	343 200 Ft	5 600 Ft	348 800 Ft
tanácsos	4	3-4	3,5	135 275 Ft	171 133 Ft	280 000 Ft	364 000 Ft		364 000 Ft
	5	4-6	3,7	143 005 Ft	180 912 Ft	296 000 Ft	384 800 Ft		384 800 Ft
	6	6-8	3,9	150 735 Ft	190 691 Ft	312 000 Ft	405 600 Ft		405 600 Ft
vezető- tanácsos	7	8-10	4,2	162 330 Ft	205 359 Ft	336 000 Ft	436 800 Ft		436 800 Ft
	8	10-12	4,4	170 060 Ft	215 138 Ft	352 000 Ft	457 600 Ft		457 600 Ft
	9	12-14	4,6	177 790 Ft	224 917 Ft	368 000 Ft	478 400 Ft		478 400 Ft
főtanácsos	10	14-16	4,8	185 520 Ft	234 696 Ft	384 000 Ft	499 200 Ft		499 200 Ft
	11	16-19	5,1	197 115 Ft	249 365 Ft	408 000 Ft	530 400 Ft		530 400 Ft
	12	19-22	5,2	200 980 Ft	254 254 Ft	416 000 Ft	540 800 Ft		540 800 Ft
vezető- főtanácsos	13	22-25	5,3	204 845 Ft	259 144 Ft	424 000 Ft	551 200 Ft		551 200 Ft
	14	25-29	5,6	216 440 Ft	273 812 Ft	448 000 Ft	582 400 Ft		582 400 Ft
	15	29-33	5,7	220 305 Ft	278 702 Ft	456 000 Ft	592 800 Ft		592 800 Ft
főtanácsos	16	33-37	5,8	224 170 Ft	283 591 Ft	464 000 Ft	603 200 Ft		603 200 Ft
	17	37-	6,0	231 900 Ft	293 370 Ft	480 000 Ft	624 000 Ft		624 000 Ft

II. BESOROLÁSI OSZTÁLY (középfokú iskolai végzettségű köztisztviselők)									
besorolás i fokozat	fizetési fokozat	szolgálati idő	szorzószám	törvény által meghatározott illetményalap	2024. évi illetményalap	tervezett illetményalap	illetménykiegészítéssel (120%)	garantált bérminimumra kiegészítés (348800)	besorolás szerinti illetmény
gyakornok	1	0-2	1,79	69 184 Ft	87 522 Ft	143 200 Ft	80.000 illetményalap esetén		
előadó	2	2-4	1,9	73 435 Ft	92 901 Ft	152 000 Ft	171 840 Ft	176 960 Ft	348 800 Ft
	3	4-6	2,0	77 300 Ft	97 790 Ft	160 000 Ft	182 400 Ft	166 400 Ft	348 800 Ft
	4	6-8	2,2	85 030 Ft	107 569 Ft	176 000 Ft	192 000 Ft	156 800 Ft	348 800 Ft
	5	8-10	2,3	86 963 Ft	110 014 Ft	180 000 Ft	211 200 Ft	137 600 Ft	348 800 Ft
főelőadó	6	10-12	2,3	88 895 Ft	112 459 Ft	184 000 Ft	216 000 Ft	132 800 Ft	348 800 Ft
	7	12-15	2,5	96 625 Ft	122 238 Ft	200 000 Ft	220 800 Ft	128 000 Ft	348 800 Ft
	8	15-18	2,6	100 490 Ft	127 127 Ft	208 000 Ft	240 000 Ft	108 800 Ft	348 800 Ft
	9	18-21	2,7	102 423 Ft	129 572 Ft	212 000 Ft	249 600 Ft	99 200 Ft	348 800 Ft
	10	21-24	2,7	104 355 Ft	132 017 Ft	216 000 Ft	254 400 Ft	94 400 Ft	348 800 Ft
	11	24-27	2,8	108 220 Ft	136 906 Ft	224 000 Ft	259 200 Ft	89 600 Ft	348 800 Ft
	12	27-29	2,85	110 153 Ft	139 351 Ft	228 000 Ft	268 800 Ft	80 000 Ft	348 800 Ft
főmunkatárs	13	29-31	2,9	112 085 Ft	141 796 Ft	232 000 Ft	273 600 Ft	75 200 Ft	348 800 Ft
	14	31-33	3,3	127 545 Ft	161 354 Ft	264 000 Ft	278 400 Ft	70 400 Ft	348 800 Ft
	15	33-35	4,0	154 600 Ft	195 580 Ft	320 000 Ft	316 800 Ft	32 000 Ft	348 800 Ft
	16	35-37	4,2	162 330 Ft	205 359 Ft	336 000 Ft	384 000 Ft		384 000 Ft
	17	37-	4,4	170 060 Ft	215 138 Ft	352 000 Ft	403 200 Ft		403 200 Ft
							422 400 Ft		422 400 Ft

/2025. (II. .) határozathoz
ZALAKAROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL BEVÉTELI ÉS
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI 2024-25. ÉVBEN

1. számú melléklet

adatok Ft-ban

Rovatszám	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
B	BEVÉTELEK		
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
B11	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0
B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	0
B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	0	0
B113	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkezt. fel.tám.	0	0
B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	0	0
B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	0
	2022. évi választások lebonyolításának támogatása	0	0
B112	Elvonások, befizetések	0	0
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0
B3	Közhatalmi bevételek		
B34	Vagyon típusú adók (Építményadó, magánszemélyek komm.adója)	0	0
B35	Termékek és szolgáltatások adói	0	0
B351	Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparüzési adó)	0	0
B354	Gépjárműadók	0	0
B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (tartózkodás utáni IFA)	0	0
B36	Egyéb közhatalmi bevételek	0	0
	Közhatalmi bevételek összesen	0	0
B4	Működési bevételek	5 200 000	3 031 900
B5	Felhalmozási bevételek		
B52	Ingatlanok értékesítése	0	0
B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök		
B64	Működési célú visszatérítendő támog., kölcsönök visszatérülése államh.kivülről	0	0
B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0
	Működési célú átvett pénzeszközök összesen	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
B74	Felhalmozási célú visszatérítendő tám.kölcsönök visszatérül. államházt.kivülről	0	0
B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	5 200 000	3 031 900
B8	Belföldi finanszírozási bevételek	129 095 420	147 736 585
	Intézményfinanszírozás	129 095 420	137 344 588
	Előző évi maradvány igénybevétele	0	10 391 997
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	134 295 420	150 768 485
K	KIADÁSOK		
K1	Személyi juttatások	103 063 991	116 927 826
	Törvény szerinti illetmények	91 082 885	98 935 920
	Béren kívüli juttatások	2 347 826	2 578 446
	Jubileumi jutalom	1 702 000	0
	Közlekedési költségátértes	1 100 000	2 520 000
	Egyéb juttatások	500 000	500 000
	Külső személyi juttatások	6 331 280	12 393 460
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 884 626	13 814 915
K3	Dologi kiadások	17 246 803	16 325 744
	Készletbeszerzés	2 876 800	2 496 744
	Informatikai szolgáltatások	500 000	626 000
	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	550 000	550 000
	Közüzem díjak	1 200 000	1 500 000
	Bérleti díjak	35 000	71 000
	Karbantartás kisjavítás	1 625 000	1 765 000

/2025. (II. .) határozathoz
ZALAKAROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL BEVÉTELI ÉS
KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI 2024-25. ÉVBEN

1. számú melléklet

adatok Ft-ban

	Közvetített szolgáltatások	1 500 000	970 000
	Vásárolt közszolgáltatások	2 341 000	2 797 000
	Egyéb üzemeltetési szolgáltatások	3 000 000	3 250 000
	Kiküldetés, reklám	430 000	200 000
	Egyéb dologi kiadások	3 189 003	2 100 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0
	Ebből: Tartalék	0	0
	Működési költségvetés összesen	133 195 420	147 068 485
K6	Beruházások	500 000	3 100 000
K7	Felújítások	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	600 000	600 000
	Felhalmozási célú visszatérítendő tám,kölcsönök visszatérül. államházt.kivülről	600 000	600 000
	Felhalmozási költségvetés összesen	1 100 000	3 700 000
K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	134 295 420	150 768 485
K9	Finanszírozási kiadások	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	134 295 420	150 768 485

/2025. (II. .) számú határozathoz
ZALAKAROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
EGYÉB MŰKÖDÉSI ÉS EGYÉB FEJLESZTÉSI CÉLÚ KIADÁSAI
ÁLLAMHÁZTARTÁSON BELÜLRE ÉS KÍVÜLRE 2025. évben

2. számú melléklet

adatok-Ft-ban

	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2025. évi eredeti előirányzat
	EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK		
1.	Elvonások, befizetések (K502)		
	Elvonások, befizetések összesen	0	0
2.	Egyéb működési célú támogatások államháztart. belülre (K506)		
	<i>Egyéb működési célú tám. államháztart. belülre összesen</i>		
	Egyéb működési célú kiadások összesen	0	0
	Egyéb felhalmozási célú támogat. államházt. kívülre összesen	0	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások összesen	0	0

/2025. (II. .) számú határozathoz
ZALAKAROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2025. ÉVI BERUHÁZÁSI CÉLÚ KIADÁSAI FELADATONKÉNT

3.számú melléklet
1.oldal

adatok Ft-ban

Sorsz.	Feladat megnevezése	2024. évi előirányzat	2025. évi előirányzat
	FELHALMOZÁSI KIADÁSOK		
I.	Beruházások		
1.	informatikai eszközök beszerzése	0	2 500 000
2.	klima szerelése tárgyalóba	0	600000
	BERUHÁZÁSOK ÖSSZEEN	0	3 100 000

ZALAKAROSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2025. ÉVI LÉTSZÁMÁNAK ALAKULÁSA

<i>Költségvetési szerv megnevezése</i>	<i>2024. évi létszámkeret</i>	<i>2025. évi létszámkeret</i>	<i>2025. évi tényleges létszám</i>	<i>Tényleges létszámból közszolgálati jogviszonyban</i>	<i>Tényleges létszámból megbízási jogviszonyban</i>
Közös Önkormányzati Hivatal	16,5	16,5	15,5	13,5	2,00
Mindösszesen	16,5	16,5	15,5	13,5	2,00