



NAGYSZAKÁCSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2024. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉSE

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testületek 2024. február 6-án tartandó együttes ülésére.

3./ A Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadása.

Előadó: Ács Attila jegyző

Kövér István Nagyszakácsi polgármestere
(írásbeli, szóbeli előterjesztés)

Tisztelt Polgármester és Képviselő Hölgyek és Urak!

Az államháztartási törvényben foglaltak, valamint a közös önkormányzati hivatal fenntartásáról szóló megállapodás alapján, a költségvetési szerv 2024. évi költségvetésének tervezetét az alábbiak szerint terjesztem elő:

A költségvetés összeállítását megelőzően részletesen áttekintettük a közös hivatal előző évi kiadási szintjét, az egyszeri kifizetések nagyságrendjét, majd részletesen elemeztük azok 2024. évben várható alakulását.

Bevételek:

Az intézményi bevételeknél az önkormányzati hivatal működésének támogatására leközlött állami normatívával számoltunk 64.640.810 Ft összegben amely már tartalmazza a bérkompenzáció összegét is. Ezen felül további 4.756.396 Ft önkormányzati támogatást vettünk figyelembe. Szolgáltatásokból, tovább számlázásból befolyó bevételekkel csak minimális mértékben számolhatunk. Az előző évi pénzkészlet 8.337.794 Ft, melynek felhasználásával szintén számoltunk.

Kiadások:

Személyi juttatások főösszege: 59.910.000 Ft.

A személyi juttatások kifizetések az alábbiak szerint áll össze:

- Törvény szerinti illetmények, munkabérek (alapilletmény, kieg. pótlékok): 43.130.000 Ft
- Munkába járás, megbízási díj: 13.980.000 Ft
- Béren kívüli juttatások (pl.: cafetéria): 2.800.000 Ft

A köztisztviselők, törvényi rendelkezés folytán nettó 350.000 Ft/fő cafetéria juttatásban részesülnek.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó főösszege 7.650.000 Ft (A bérek után 2024. évtől is 13,0% szociális hozzájárulás adó, valamint a cafetéria esetében 15%-os SZJA adó fizetendő.)

A dologi kiadások főösszege: 8.725.000 Ft.

- Készletbeszerzés (Szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, árubeszerzés) 1.350.000 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás 1.200.000 Ft

• Kommunikációs szolgáltatások (telefon)	280.000 Ft
• Informatikai szolgáltatások	350.000 Ft
• Közüzemi díjak	475.000 Ft
• Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	850.000 Ft
• Egyéb szolgáltatások	1.600.000 Ft
• Karbantartás, kisjavítás	770.000 Ft
• Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (ÁFA)	1.600.000 Ft
• Egyéb dologi kiadások	250.000 Ft

A közös önkormányzati hivatali fejlesztésére költségvetési kiadást 2024. évben **450.000 Ft**-ot terveztünk. Egy asztali számítógép kerül beszerzésre ebből az összegből.

Bevételek:	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)
Működési bevétel:	0	0
Működési célú támogatások ÁHT-n belül	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Előző évi pénzkészlet:	2.447.859	8.337.794
Intézményfinanszírozás:	71.088.641	69.397.206
Függő bevétel:	0	0
Összesen:	73.536.500	77.735.000

Kiadások:	2023. évi tény	2024. évi eredeti előirányzat (Ft)
Személyi juttatások:	55.750.000	59.910.000
Munkaadót terhelő járulékok:	7.632.500	7.650.000
Dologi kiadások:	9.773.000	8.725.000
Fejlesztés, felújítás:	381.000	450.000
Működési célú kiadások:	0	0
Tartalék	0	1.000.000
Függő kiadás	0	0
Összesen:	73.536.500	77.735.000

Intézményfinanszírozás 2024. évi eredeti

		2023. tény	2024. évi terv	2023. évi tény	2024. évi terv	
		állami támogatás + pm.		hozzájárulás (Ft)		
Nagyszakácsi	504 fő	56.134.507	64.640.810	4.485.118	685.078	75.308.682
		2.447.859	8.337.794		1.645.000	
Nemesdéd	860 fő			4.982.676	1.168.982	1.168.982
Varásló	160 fő			959.360	217.485	217.485
Vése	765 fő			4.526.980	1.039.851	1.039.851
Összesen:	2.289 fő	58.582.366	72.978.604	14.954.134	4.756.396	77.735.000

1. A számított 2024. évi hivatali létszám és annak támogatás:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. számú melléklete a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása alapján a közös önkormányzati hivatal működésének támogatása: 64.640.810 Ft, mely normatíva a 2023. év támogatáshoz képest 8.506.303 Ft-tal nőtt. Ebből a bértámogatásra 6.173.000 Ft kerül kiutalásra. 2024. évre 7,44 fő köztisztviselői létszámmra kapunk támogatást.

2021. évi támogatás *7,19 fő * 5.475.000 Ft/fő = 39.365.250 Ft*

2022. évi támogatás *7,20 fő * 5.495.500 Ft/fő = 39.567.600 Ft*

2023. évi támogatás *7,28 fő * 5.537.000 Ft/fő = 40.309.360 Ft*

2024. évi támogatás *7,44 fő * 6.000.000 Ft/fő = 44.640.000 Ft*

Kiegészítés: *20.810.000 Ft*

A leírtakból látszik, hogy az utóbbi négy év alatt a hivatali létszámmra adott támogatás mértéke mindössze 10 % emelkedést mutat, és ha 2021-ben nem vezették volna be a kiegészítő támogatást, akkor ez az összeg a hivatal működésének 60 %-át alig biztosítaná.

2. A költségvetés indokolása:

A költségvetés számszaki levezetéséből kitűnik, hogy az állami támogatás mértéke 15 %-al nőtt, mondhatni az inflációt és a kiadások egy részét ellensúlyozza. Az év végén megemelt minimálbér mértéke elérte, egyes esetben meg is haladta a dolgozóink bérét, így átlagosan 20 %-os bérfejlesztést is be kellett terveznünk, ahhoz, hogy a munkatársaink ne vándoroljanak el. A hivatal dolgozóinak bérkorrekciójára január 1. napjával kerül sor, a költségvetés elfogadását követően. Az azonos területeken dolgozók esetében igyekeztünk egyenlő bért adni. A vidékről bejáró munkatársaink gépjármű használatát igyekszünk oly mértékben támogatni, hogy annak költsége ne csökkentse havi nettó bérjövödelmüket.

A köztisztviselői alap időtlen-idők óta nem változott, reménykedünk, hogy ahogy az egészségügy, vagy az oktatás területén jelentős béremelésekre került sor, úgy egyszer talán a köztisztviselőkre is gondol a Kormány. Főleg azért, mert nélkülünk, sem a választások, sem a települések igazgatása nem működik. A vidékről bejáró munkatársaink gépjármű használatát igyekszünk oly mértékben támogatni, hogy annak költsége ne csökkentse havi nettó bérjövödelmüket.

Jelentős összegű pénzmaradvánnyal kezdjük a költségvetési évet, mely összeg a 2023. évi REKI pályázati forrásból, az év végén befizetett önkormányzati támogatások és a költségtakarékosság folytán megmaradt állami támogatásból tevődik össze. Mindezek fényében a közös hivatali létrehozó települések hozzájárulására kisebb mértékbe, de továbbra is szükség van. Közel 1 millió forint tartalékkal is számolunk, mely a jövő évi kezdést könnyítheti meg.

A dolog kiadások terén részletesen átnéztük a felmerült kiadásokat. 2024. évben megközelítően helyesen terveztük a dologi kiadások szintjét, - kisebb korrekcióval ezt vettük alapul 2024 évben is.

A hivatali működés három helyszínen zajlik, hogy a községek lakossága minél gyorsabban, testközelből, helyben tudja ügyeit intézni. Ezt a célt úgy vélem megvalósítjuk. Ezért az államilag támogatott létszámhoz képest többletlétszámra feltétlenül szükség van ahhoz, hogy hasonló jellegű ügyek településenként párhuzamosan fussanak. A járási hivatal ügysegédjének munkáját korábban igyekeztünk segíteni, mivel azonban a hivatal a jövőben új ügysegédet nem küld településeinkre, némileg ezt a feladatot is - ha csak tájékoztató jelleggel - meg kell oldanunk.

A hivatal eszközparkja jó színvonalú, ám fejlesztésekre mindig szükség van, ezért egy 2013. évben vásárolt asztali számítógép cseréjét beterveztük.

A közös hivatal költségvetésébe fog beépülni a 2024. évi választás költsége. Ez az összeg bevétel és kiadási oldalon is emeli a hivatal költségvetését, gyakorlatilag átfutó tételként fog majdan jelentkezni.

Kérem a képviselő-testületek tagjait, hogy vitassák meg a tervezetet és döntsenek a Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről.

Határozati javaslat:

.....képviselő-testülete a Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését 4.756.396 Ft önkormányzatok által történő kiegészítő finanszírozással, 77.735.000 Ft bevétel és kiadás főösszeggel fogadja el. A kiadáson belül a képviselő-testület a személyi juttatások előirányzatát 59.910.000 Ft-ban, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatát 7.650.000 Ft-ban, a dologi kiadások előirányzatát 8.725.000 Ft-ban, a fejlesztések, felújítások előirányzatát 450.000 Ft-ban határozza meg. A képviselő-testület a közös hivatal 2023. évi pénzkészletét 8.337.794 Ft-ban, létszámát 10 fő köztisztviselőben állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Nagyszakácsi, 2024. január 26.

Kövér István polgármester úr megbízásából:

Tisztelettel:

Ács Attila s.k.
jegyző

2024. évi költségvetés (tervezet) KÖH

Testületi anyag

<u>BEVÉTELEK</u>	77 735 000	77 735
<u>A; MŰKÖDÉSI CÉLÚ PÉNZESZKÖZ ÁTVÉT. ÁLLAMHÁZT. BELÜLRŐL</u>	77 735 000	77 735
1; Fenntartótól átvett pénzeszközök	77 735 000	77 735
a; KÖH működtetés állami támogat.	64 640 810	64 641
b; Fenntartó Önkormányzatok támogatása	4 756 396	4 756
c; 2023. évi pénzmaradvány	8 337 794	8338
<u>KIADÁSOK</u>	77 735 000	77 735
<u>A; SZEMÉLYI JUTTATÁSOK</u>	59 910 000	59 910
I; FOGLALKOZTATOTTAK SZEMÉLYI JUTTATÁSAI	59 910 000	59 910
1; Törvény szerinti illetmények, munkabérek	43 130 000	43 130
2; Béren kívüli juttatások (Szépkártya)	2 800 000	2 800
3; Költségtérítések	1 500 000	1 500
munkába járás	1 500 000	1 500
4; Nem rendszeres juttatások	12 480 000	12 480
Egyéb személyi juttatások		
Egyéb külső személyi jutt.	12 480 000	12480
<u>B; MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁR. ADÓ</u>	7 650 000	7 650
I; SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	7 230 000	7 230
1; Törvény szerinti illetmények után 13%	5 608 000	5 608
2; Nem rendszeres juttatások után	1 622 000	1 622
3; Béren kívüli juttatások után		
II; MUNKÁLTATÓT TERHELŐ SZJA	420 000	420
1; Béren kívüli juttatások után 15%	420 000	420
2; Nem rendszeres juttatások után 15%		
<u>C; DOLOGI KIADÁSOK</u>	9 725 000	9 725
I; KÉSZLET BESZERZÉSEK	1 350 000	1350
1; Szakmai anyagok	200 000	200
a; Könyv, folyóirat, egyéb inform. Hordozó	200 000	200

2; Üzemeltetési anyagok	1 150 000	1 150
a; Irodaszer	900 000	900
b; Egyéb üzemeltetési, fenntart. anyagok	250 000	250
 <i>II; SZOLGÁLTATÁSOK</i>	 4 675 000	 4 675
1; Kommunikációs szolg.	630 000	630
a; Egyéb kommunikációs szolg. (telefon)	280 000	280
b; Informatikai szolgáltatások	350 000	350
 2; Szolgáltatási kiadások	 4 045 000	 4 045
a; Karbantartás, kisjavítás	770 000	770
 b; Közvetített szolgáltatások (közüzemi díjak)	 475 000	 475
 c; Szakmai tevékenységet segítő szolg.	 1 200 000	 1 200
 d; Egyéb szolgáltatás	 1 600 000	 1 600
 <i>III; KÜLÖNFÉLE BEFIZETÉSEK ÉS EGYÉB DOLOGI KIAD.</i>	 3 700 000	 3 700
1; Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	1 600 000	1 600
2; Egyéb dologi kiadások	250 000	250
3; Kiküldetések	850 000	850
4; Pénzmaradvány	1 000 000	1000
 <u>D: BERUHÁZÁSOK</u>	 450 000	 450
1; Informatikai eszközök beszerzése	355 000	355
2;	0	0
3; Beruházások ÁFA-ja	95 000	95