



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

ELŐTERJESZTÉS

Csatár, Egervár, Gősfá, Lakhegy, Pethőhenye Községek Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2024. január 31-én tartandó ülésére

Tárgy: Közös Önkormányzati Hivatal 2024. 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 70 %-a az állami támogatásból származik. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: 2024. 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 lakosságszámának a közös hivatal fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszámához 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)			
	2022.	2023.	2024.	Változás
Info 1: Önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	46 711 750	47 230 610	56 318 415	
Kiegészítés mértéke	11 777 479	7 708 865	12 014 644	
1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél)	58 489 229	54 939 475	68 333 059	13 393 584

A közös önkormányzati hivaltal fenntartó önkormányzatoknál megállapított összegek:

Csatár				
	2022.	2023.	2024.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	9 139 255	9 364 396	11 046 838	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	13 512 689	13 737 163	16 194 627	2 457 464

Egervár				
	2022.	2023.	2024.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	17 381 510	17 605 065	21 091 276	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	17 381 510	17 605 065	21 091 276	3 486 211

Gódfa				
	2022.	2023.	2024.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	5 263 534	5 312 167	6 423 532	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	7 668 209	5 312 167	9 365 611	4 053 444

Lakhegy				
	2022.	2023.	2024.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	7 700 669	7 729 884	9 103 413	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	9 317 133	7 729 884	9 103 413	1 373 529

Pethőhenye				
	2022.	2023.	2024.	Változás
Info 2: Info 1 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás	7 226 782	7 219 098	8 653 356	
Info 3: Info 2 összegből az önkormányzatra jutó lakosságarányos támogatás kiegészítéssel növelt összege	10 609 688	10 555 196	12 578 132	2 022 936

A fentiekből megállapítható, hogy a hivatal állami támogatása összességében 13 393 584 Ft-al emelkedik, melynek oka egyrészt a minimálbér emelkedés után járó állami bérkiegészítés, illetve az egyes települések adóerőképeség változása miatti támogatásnövekedés.

A költségvetés tervezete a Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének főösszegét **86 929 000 Ft-ban** állapítja meg.

BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE JOGCÍMENKÉNT:

I. Költségvetési bevételek címén 4 468 224 Ft-bevétellel számoltunk, az alábbiak szerint:
Működési célú támogatások államháztartáson belül bevételi előirányzat tervezett összege 4 268 224 Ft, melyet a hivatal a számszaki mellékletben írtak szerint az Egervári Óvodától, a Lakhegy Erdőséli Óvodától vesz át, a gazdálkodással és a gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért. Ezen túlmenően eltérően a korábbi évek gyakorlatától a költségvetésben terveznünk kellett önkormányzati hozzájárulást is, mivel a tervezett bevételek nem fedezik a várható kiadásokat annak ellenére, hogy a hivatal várható 2023. évi pénzmaradványa 11 820 000 Ft. Az önkormányzati hozzájárulás oka, hogy az állami támogatás növekedése messze alulmarad a kiadások emelkedésétől, illetve a hivatal 2023. évi pénzmaradványa is 4 773 525 Ft-al kevesebb a 2022. évi pénzmaradványhoz képest.

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

II. Finanszírozási bevételek címén 82 460 776 Ft bevétellel számoltunk, melyből:

1. Előző évi becsült pénzmaradvány igénybevétele címén 11 820 000 Ft-ot terveztünk, ez az összeg 2023. évben 16 593 525 Ft volt. A tervezett összeg még csekély mértékben változhat, mivel a hivatal 2023. évi zárszámadása még nem készült el.
2. Egervár Község Önkormányzatától 70 640 776 Ft összegű pénzeszközátvételt terveztünk, melyből:
 - a) 68 333 059 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 1 507 717 Ft-al számoltunk.

KIADÁSOK JOGCÍMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE:

A Hivatal tervezett összes kiadása 86 929 000 Ft, melyből:

I. Személyi juttatások tervezett nagysága 65 602 000 Ft.

A személyi juttatásokon belül:

- a) A törvény szerinti illetmények munkabérek összege 52 100 000 Ft, melyből finanszírozzuk a hivatal köztisztviselőinek a havi illetményét, az alanyi jogon járó illetménypótlékokat a csatolt mellékletben írtak szerint. A 2024. évi költségvetésben a 2023. évi illetményekhez képest átlagosan 10 %-os emeléssel számoltunk.
- b) Jutalom címén 4 420 000 Ft kiadást terveztünk, mellyel a hivatal dolgozóinak munkáját kívánjuk elismerni.
- c) Jubileumi jutalom címén 3 982 000 Ft-ot terveztünk, melynek kifizetése a Köztisztviselők jogállásáról szóló törvény alapján kötelező.
- d) Béren kívüli juttatások címén 3 800 000 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 Hivatal fenntartó önkormányzatok döntésére van szükség, annak összege 193 250 Ft és 450 000 Ft közt állapítható meg. Egyezően a 2023. évi mértékkel a cafetéria juttatás éves összegétől dolgozónként 400 000 Ft-ot vettünk figyelembe, vagyis közterhek nélkül személyenként 312 500 Ft került tervezésre.
- e) közlekedési költségterítés tervezett nagysága 1 000 000 Ft, mely a munkába járással és a munkavégzéssel kapcsolatos költségek finanszírozására szolgál, az ide vonatkozó jogszabályokban írtaknak megfelelően. Pl. bérletterítések
- f) Egyéb költségterítés címén 300 000 Ft-ot terveztünk, melyből tervezzük finanszírozni a bankszámlahozzájárulás, valamint az anyakönyvvezetőt megillető költségterítés összegét.

II. Járulékok:

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

Tervezett összes nagysága 8 934 000 Ft, melynek megosztását a számszaki kimutatás tartalmazza.

III. Dologi és egyéb folyó kiadások tervezett éves nagysága 12 266 000 Ft. A tervezésnél figyelemmel voltunk a 2023. év teljesítési adataira.

A dologi kiadásokon belül:

- Készletbeszerzések finanszírozására 1 800 000 Ft-ot,
- Kommunikációs szolgáltatás kiadási előirányzat terhére 1 500 000 Ft-ot terveztünk.
- Szolgáltatási kiadások címén 5 750 000 Ft kiadással számoltunk a tervezetben írtak szerint.
- Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó címén 2 211 000 Ft-ot,
- Kiküldetés címén 1 000 000 Ft-ot terveztünk, mely a belföldi kiküldetéssel járó költségek finanszírozására szolgál.
- Egyéb dologi kiadások címén 5 000 Ft-tal számoltunk.

IV. Beruházások tervezett éves nagysága 127 000 Ft.

A kiadásokat jogcímenként a számszaki melléklet tartalmazza.

Kérem a fentiek megvitatását, és a Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tervezet szerinti elfogadását.

Egervár, 2024. január 23.


Dr. Ürmösiné Kőmíves Eleonóra
Jegyző



Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tervezett költségvetése

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK:	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2024.
I. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B16	4 268 224
- Egervári Óvodától		1 450 000
- Lakhegy Erdőszéli Óvodától		300 000
- Csatár Község Önkormányzattól (540 fő)		789 687
- Lakhegy Község Önkormányzattól (445 fő)		650 761
- Gősfalva Község Önkormányzattól (314 fő)		459 188
- Pethőhenye Község Önkormányzattól (423 fő)		618 588
II. Működési bevételek	B4	200 000
- Magán-célú telefonbeszélgetések díjának befizetése		20 000
- TAMASZ rezsizajárulás		180 000
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B1-B7	4 468 224
III. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele	B813	11 820 000
IV. Egervár Község Önkormányzatától	B816	70 640 776
Ebből: Települési önkormányzatok működésének támogatása - Önkormányzati Hivatal működésének támogatása		56 318 415
Önkormányzati Hivatal működésének támogatása - kiegészítés, beszámítás		12 014 644
Iskolai étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért		800 000
Hozzájárulás a Hivatal működési költségeihez (saját forrás - 1031 fő)		1 507 717
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B8	82 460 776
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		86 929 000

Egervári Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi tervezett költségvetése

KIADÁSOK:	Rovat száma	Tervezett előirányzat 2024.
I. Személyi juttatások	K1	65 602 000
1.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	52 100 000
- alapilletmény		52 100 000
2.) Jutalom	K1103	4 420 000
3.) Jubileumi jutalom	K1106	3 982 000
4.) Béren kívüli juttatások	K1107	3 800 000
- CAFETÉRIA juttatás		3 800 000
5.) Közlekedési költségtérítés (dolgozói bérlet)	K1109	1 000 000
6.) Egyéb költségtérítések (bankszámla hozzájárulás, anyakönyvvezető költségtérítése)	K1110	300 000
II. Járulékok	K2	8 934 000
1.) Szociális hozzájárulási adó		7 870 000
2.) Cafeteria után fizetendő Szócho		494 000
3.) Cafeteria után fizetendő SZJA		570 000
III. Dologi kiadások, és egyéb folyó kiadások	K3	12 266 000
1.) Készletbeszerzés	K31	1 800 000
a.) Irodaszer, nyomtatvány beszerzés	K312	1 000 000
b.) Könyv folyóirat egyéb információ hordozó	K312	100 000
c.) Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés	K312	700 000
2.) Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 500 000
a.) Informatikai szolgáltatások	K321	1 200 000
b.) Egyéb kommunikációs szolg.	K322	300 000
3.) Szolgáltatási kiadások	K33	5 750 000
a.) Villamosenergia	K331	500 000
b.) Gázenergia	K331	2 000 000
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	2 100 000
- bankköltségek		150 000
- postai bélyegvásárlás		750 000
- orvosi vizsgálat		100 000
- tanfolyamok, értekezletek díja		500 000
- Egyéb szolgáltatás		600 000
4.) Kiküldetések kiadásai	K34	1 000 000
a.) belföldi kiküldetés		1 000 000
5.) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	K351	2 211 000
6.) Egyéb dologi kiadások	K355	5 000
IV. Beruházások	K6	127 000
a.) Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	100 000
b.) Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	K67	27 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K1-K8	86 929 000
TÁRGYÉVI KIADÁSOK ÖSSZESEN:		86 929 000
Egervári Közös Önkormányzati Hivatal létszám előirányzata (fő)		10