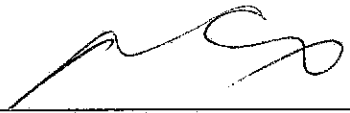


ELŐTERJESZTÉS

Veszprémfajsz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 14. napján tartandó nyílt ülésére

Előterjesztés tárgya:	Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének megtárgyalása
Az előterjesztést készítették:	Jurics Tamás jegyző Király Máté gazdasági vezető
Előterjesztő:	Jurics Tamás jegyző
Iktatószám:	V/15-2/2024.
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, Határozati javaslat , Tájékoztató, Beszámoló
Melléklet:	A költségvetés tervezete írásban mellékelve.
Döntéshozatal módja:	Határozathozatal: Egyszerű többség / Minősített többség
Az előterjesztés összhangban van a vonatkozó jogszabályokkal:	
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:	
Egyeztetve, megtárgyalva:	Nemesvámos Község polgármesterével Veszprémfajsz Község polgármesterével

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tervezetét az alábbi indoklással és a mellékelt tartalommal terjesztem elő.

A Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tervezése során, a 2023. évi várható teljesítési adatokat, a szükséges beszerzési igényeket, valamint a költségvetés tervezését befolyásoló jogszabályokat vettük figyelembe.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) szerint, a köztisztviselői illetményalap változatlanul 38.650 forint, ugyanakkor a költségvetési törvény továbbra is lehetővé teszi, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot.

A Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatalban a Képviselő-testület 2017. évtől 45 000 Ft-os illetményalapot állapított meg, amely azóta nem változott. A 2024. évi költségvetésben 60 000 Ft-os illetményalappal számoltunk. A köztisztviselői bértábla szorzószámai a 60 000 Ft-os illetményalappal is csak a legmagasabb besorolási kategóriában haladja meg a garantált bérminimum összegét, amely 2023. december 1. napjától 326 000 Ft. A Képviselő-testület a köztisztviselők részére 10 éve biztosítja a 20 %-os illetménykiegészítést, amellyel 2024. évre is számoltunk. Mindezek, valamint a bázis adatok figyelembevételével átlagosan 15 %-os illetményemeléssel számoltunk.

A költségvetési törvény rendelkezései alapján, a hivatalok működésének támogatása az elismert hivatali létszám és a korrekciós tényezők alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az önkormányzati hivatalok működési támogatása 6 633 500 Ft/elismert létszám, ami a Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatalt illetően 9,24 fő, így az önkormányzati hivatal működésére 61 293 540 Ft támogatást kap a székhely település önkormányzata.

A közös önkormányzati hivatal finanszírozására Nemesvámos Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Veszprémfajsz Község Önkormányzata Képviselő-testülete között a közös önkormányzati hivatal létrehozására és fenntartására vonatkozó megállapodás (a továbbiakban: megállapodás) vonatkozik, mely szerint Veszprémfajsz Község Önkormányzata hozzájárulásának százalékos mértéke évente a hivatal költségvetésének megállapítását megelőzően felülvizsgálatra kerül.

A megállapodás szerint a hozzájárulás mértéke az állami támogatásból nem fedezhető költségek 6 %-a terheli Veszprémfajsz Község Önkormányzatát. Javaslom, hogy a hozzájárulás mértéke 2024. évben is 6 % maradjon.

A 2024. évre tervezett eredeti előirányzatokat a mellékelt táblázat tartalmazza. Az államháztartásról szóló törvény, valamint a végrehajtásáról szóló kormányrendelet határozza meg a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatok belüli rovatok között átcsoportosítás feltételeit.

A költségvetési előirányzatokat az előzőekben ismertetetteken kívül az alábbiak szerint indokoljuk.

A személyi juttatások

A közös önkormányzati hivatal létszám kerete 12 fő, amelyből 11,75 fő a betöltött, mivel egy fő köztisztviselő heti 30 órában látja el feladatát.

A személyi juttatások előirányzata a Ktv. hatálya alá tartozó köztisztviselők esetében 2023. decemberi illetmények alapján, a Mtv. hatálya alá tartozó dolgozó esetében a garantált bér figyelembevételével a bevezetőben részletezettek szerint került tervezésre.

Béren kívüli juttatásként a költségvetési törvény szerint adható nettó 400.000 Ft került tervezésre. Ezen felül közlekedési költségtérítésként a munkába járáshoz kapcsolódó költségtérítést, a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai között a fizetési számlához kapcsolódóan, a költségvetési törvény alapján 1.000 Ft/hó/fő összegű bankszámla hozzájárulást és az előző évről áthúzódó betegszabadságot terveztük.

Szociális támogatásra a 60 000 Ft-os illetményalap figyelembevételével, két teljes összegű lehetőség kifizetésével számoltunk.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások után fizetendő járulékok előirányzatát tartalmazza. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %. A SZÉP kártyára juttatott cafetéria munkaadói közterhe 15 % személyi jövedelemadó és 13 % szociális hozzájárulási adó.

A dologi kiadások előirányzata összesen: 14 421 309 Ft.

A készletbeszerzések között a szakmai munkát segítő kiadványok, az irodaszer, tisztítószer, nyomtató patronok, munkaruha beszerzését, a Közszolgálati szabályzatban rögzített védőszemüveg hozzájárulást, néhány kisebb eszköz (házasságkötő terembe futószőnyeg, kaspó, tükör, zászló beszerzése, lézeres távolságmérő, polcok, asztallap, stb.) beszerzését terveztük.

Az informatikai szolgáltatások tervezett előirányzata a számítógépes rendszer karbantartását, az alkalmazott programok rendszerkövetési díját, a mobiltelefonokhoz kapcsolódó internet és telefonszolgáltatási díját tartalmazza. A vezetékes telefon költsége Nemesvámos község Önkormányzatának költségvetésében szerepel.

A közüzemi díjak rovaton tervezett előirányzatok az érvényes szolgáltatási szerződések szerinti díjak és a várható fogyasztás figyelembevételével kerültek tervezésre. A 2024. évi előirányzat az előző évinek több, mint négyszerese.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata, a kötelező és a szakmai tevékenységet segítő továbbképzések, tájékoztatók költségeit, valamint egyéb szakmai szolgáltatások költségeit tartalmazza.

Az egyéb szolgáltatások között a foglalkoztatás-egészségügyi szolgáltatás, hulladékszállítás, bankköltség, postaköltség kiadásait terveztük.

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 2 490 054 Ft.

A felhalmozási kiadásként használt autó beszerzését, számítógép cserét, nyomtató és monitor beszerzését terveztük, 3 535 500 Ft + Áfa összegben.

A költségvetési kiadások tervezett előirányzata összesen: 108 259 898 Ft.

Költségvetési bevétel az esküvői szolgáltatásért fizetett díjakból 150.000 Ft várható.

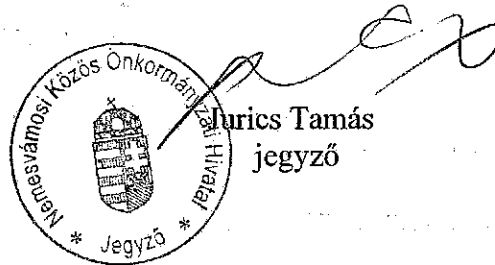
Az előző évi maradvány várható összege: 1 312 463 Ft.

A 2024. évi intézményfinanszírozás összege 106 797 435 Ft, amelyből az állami támogatás 61 293 540 Ft.

Így az intézmény bevételi előirányzata megegyező a kiadási előirányzatok 108 259 898 Ft-os összegével.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztés áttekintésére, a finanszírozás mértékének felülvizsgálatára és a Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének jóváhagyásáról szóló határozat meghozatalára.

Nemesvámos, 2024. február 6.



Határozati javaslat:

.../2024. (II. 14.) számú határozat

Veszprémfajsz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásához történő hozzájárulás mértékét felülvizsgálta, a hozzájárulás hat százalékos mértékén nem kíván változtatni.

A Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének eredeti kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Bevételek

Intézményi működési bevételek:	150 000 Ft
Előző évi maradvány	1 312 463 Ft
Irányító szervi támogatás	106 797 435 Ft
Bevételek összesen	108 259 898 Ft

Kiadások

Személyi juttatások	78 881 045 Ft
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	10 467 459 Ft
Dologi kiadások	14 421 309 Ft
Felhalmozási célú kiadások	4 490 085 Ft
Költségvetési kiadások összesen	108 259 898 Ft

Létszámkeret :	12 fő, melyből:	1 fő jegyző
		10 fő köztisztviselő
		1 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló

Határidő: azonnal

Felelős: Jurics Tamás jegyző

Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

	Megnevezés	2021. évi tény (Ft)	2022. évi tény (Ft)	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)	2023. évi módosított előirányzat II.(Ft)	2023.12.31. várható teljesítés	2024. eredeti előirányzat (Ft)
		2021	2022	2023	2023	2023	2024
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	49 689 520	52 339 272	62 581 403	59 798 903	56 868 540	72 081 435
2	Normatív jutalmak (K1102)	3 900 000	8 207 700	0	0	4 633 800	0
3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 070 200	0	0	2 132 500	2 309 500	0
4	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	1 950 000	2 124 000	2 124 000	0
5	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 839 316	3 464 375	3 750 000	4 400 000	4 378 444	4 800 000
6	Közeledési költségterítés (K1109)	850 634	827 788	1 120 000	1 120 000	1 025 089	1 292 000
7	Egyéb költségterítések (K1110)	134 000	113 900	144 000	0	0	0
8	Szociális támogatások	50 000	90 000	90 000	90 000	157 500	420 000
9	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	80 582	2 434 652	886 000	1 030 000	978 814	187 610
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+9) (K11)	58 714 252	67 477 687	70 521 403	70 695 403	72 475 687	78 781 045
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	501 795	386 765	386 765	314 765	0
12	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	42 083	881 418	50 000	100 000	77 192	100 000
13	Külső személyi juttatások (=11+12) (K12)	42 083	1 383 213	436 765	486 765	391 957	100 000
14	Személyi juttatások (=10+13) (K1)	58 756 335	68 860 900	70 958 168	71 182 168	72 867 644	78 881 045
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	8 993 079	9 330 050	9 629 777	9 827 974	10 155 559	10 467 459
16	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	8 405 441	8 783 794	9 058 427	9 140 974	9 455 353	10 018 976
17	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0
18	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	12 000	29 503	0
19	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	587 638	546 256	571 350	675 000	670 703	737 700
20	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	149 830	169 087	303 000	303 000	129 657	223 000
21	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 168 621	1 844 022	2 490 000	2 428 393	1 207 502	2 629 045
22	Készletbeszerzés (=20+21) (K31)	1 318 451	2 013 109	2 793 000	2 731 393	1 337 159	2 852 045
23	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 300 153	1 989 564	1 700 000	1 700 000	1 340 272	1 974 000
24	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	171 568	180 000	180 000	219 590	126 000
25	Kommunikációs szolgáltatások (=23+24) (K32)	2 300 153	2 161 132	1 880 000	1 880 000	1 559 862	2 100 000
26	Villamos energia	0	0	730 000	809 800	2 407 511	3 150 000
27	Gáz	0	0	190 000	190 000	125 906	1 600 000
28	Víz és esatorradíjak	0	0	150 000	150 000	77 652	100 000
29	Közüzem díjak összesen	445 774	602 539	1 070 000	1 149 800	2 611 069	4 850 000
30	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	313 256	507 920	946 050	946 050	462 850	524 700
31	Közvetített szolgáltatások	225 456	0	0	0	0	0
32	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 313 472	1 384 847	2 642 600	2 592 600	1 294 600	1 508 600
33	Szolgáltatási kiadások (=29+...32) (K33)	2 297 958	2 495 306	4 658 650	4 688 450	4 368 519	6 883 300
34	Kiküldetések kiadásai (K341)	16 854	55 051	60 000	60 000	65 910	100 000
35	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=34)	16 854	71 323	60 000	60 000	65 910	65 910
36	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 037 871	1 074 654	1 800 214	1 808 690	1 247 032	2 490 054
37	Egyéb dologi kiadások (K355)	4 671	93 212	30 000	30 000	16 934	30 000
38	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=36+37) (K35)	1 042 542	1 167 866	1 830 214	1 838 690	1 263 966	2 520 054
39	Dologi kiadások (=22+25+30+32+35) (K3)	6 975 958	7 908 736	11 221 864	11 198 533	8 595 416	14 421 309
40	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0
41	Informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	72 917	263 646	1 000 000	1 000 000	531 181	3 535 500
42	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	19 688	71 184	270 000	270 000	143 419	954 585
43	Beruházások (=40+...42) (K6)	92 605	334 830	1 270 000	1 270 000	674 600	4 490 085
44	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	0	347 597	347 597	347 597	0
45	Költségvetési kiadások (=14+15+39+43+44) (K1-K8)	74 817 977	86 434 516	93 427 406	93 826 272	92 640 816	108 259 898

Bevételek							
	Megnevezés	2021. évi várható teljesítés (Ft)	Várható teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat (Ft) (elfogadott)	2023. évi módosított előirányzat II. (Ft)	2023.12.31. várható teljesítés	2024. eredeti előirányzat (Ft)
1	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	211 827	295 000	150 000	245 000	325 000	150 000
2	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamattellegül bevétel (B4082)	126	140	0	0	29	0
3	Egyéb működési bevételek (B411)	2 276	69 519	0	234 000	280 978	0
4	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0		0	0		0
5	Működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belülről	0	4 751 658	0	0		0
6	Működési bevételek (=1+2+3+5) (B4)	214 229	5 116 317	150 000	479 000	606 007	150 000
7	Költségvetési bevételek	214 229	5 116 317	150 000	479 000	606 007	150 000
8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	5 338 963	2 701 817	3 040 345	3 110 211	3 110 211	1 312 463
9	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	71 966 602	81 656 727	90 237 061	90 237 061	90 237 061	106 797 435
10	Belföldi finanszírozás bevételei (=8+9) (B81)	77 305 565	84 358 544	93 277 406	93 347 272	93 347 272	108 109 898
11	Finanszírozási bevételek (B8)	77 305 565	84 358 544	93 277 406	93 347 272	93 347 272	108 109 898
12	Bevételek mind összesen	77 519 794	89 474 861	93 427 406	93 826 272	93 953 279	108 259 898