

Előterjesztés
Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24.§ (3) bekezdése előírja, hogy a költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek, amennyiben a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig elfogadta.

A költségvetési rendelet a képviselő-testület legkésőbb március 15. napjáig fogadja el. Amennyiben az elfogadásról nem dönt, úgy az átmeneti gazdálkodásról rendelet alkot.

Vajdácskai Község Önkormányzata költségvetési rendeletének része a Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése, melyet a fenntartó képviselő-testületek határozattal fogadnak el. A Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése, annak elfogadását követően beépül a székhely, Vajdácskai Község Önkormányzata költségvetésébe.

Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal tervezett bevételei

A helyi önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere 2024. évben is az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladat alapú támogatási rendszerben történik. A működési célú támogatások az önkormányzat törvényi előírás alapján ellátandó kötelező feladataihoz biztosítanak bevételi forrást a központi költségvetésből. A működési célú támogatások része az önkormányzati hivatal működésének támogatása is.

A Közös Hivatal esetében, az elismert hivatali létszám 7,27 fő.

Az elismert létszámhoz kapcsolódó fajlagos támogatási összeg a 2024. évi költségvetési törvény elfogadásakor 6.000.000.-Ft/fő/év.

A közös hivatal további támogatásra jogosult a települések lakosság száma, és a tagtelepülések adóerő-képessége alapján.

A 2023. december 1-jével megemelkedett minimálbér és garantált bérminimum 2024. évi kezelésére a 2024. évi költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján az államháztartásért felelős miniszter a jogszabály vagy kormányhatározat alapján járó többlet személyi juttatásoknak és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékoknak és szociális hozzájárulási adónak a kifizetése érdekében a 2. melléklet, 7. melléklet és 8. melléklet szerinti támogatási jogcímeik fajlagos összegeit megemelte.

Az elismert hivatali létszámhoz kapcsolódó fajlagos támogatási összeg: 6.633.500.- Ft/Fő/év-re emelkedett.

A tagtelepülések után járó támogatások is emelkedtek, így a Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi emelt fajlagos támogatási összege:

70. 814.690.- Ft

Ezen támogatás a 2023. évihez viszonyítva összességében 7.654.690.- Ft-os többlettámogatást jelent.

A 2024. évi költségvetés bevételi összegét tovább növeli a 2023. évi várható működési maradvány összege, mely 3.430.547.- Ft.

Mindezek alapján a Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési bevételi főösszegét 74.245.237.- Ft-ban javasoljuk meghatározni.

A Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal kiadásai

A kiadási előirányzatokon belül kiemelt előirányzat a személyi juttatások és járulékok elirányzata. A Közös Önkormányzati Hivatal átlagos statisztikai állományi létszáma: 9 fő, melyből 1 fő köztisztviselő szülei szabadságát tölti.

A létszám alakulása:

- 1 fő jegyző
- 3 fő Makkoshotycai Kirendeltség,
- 4 fő Vajdácskai székhely.

A köztisztviselők nemcsak az adott település esetében látnak el feladatot, hiszen a gazdálkodási előadó mindkét település vonatkozásában végzi a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat.

A székhelyen dolgozó adóügyi előadó látja el a termőföld kifüggesztésekkel kapcsolatos feladatokat mindkét település vonatkozásában.

Anyakönyvi ügyekben a jegyző helyettesítését a Makkoshotycai Kirendeltség anyakönyvvezetője látja el.

Az igazgatási előadó a jegyzőkönyvvezetéssel kapcsolatos feladatokat mindkét településen ellátja.

Közös és összehangolt munkavégzés történik a székhely és a kirendeltség között.

Személyi juttatás és járulék

A személyi juttatások összeének tervezésekor az alábbiak kerültek figyelembevételre:

- A minimál és garantált minimálbér emelkedett.

Ezen emelkedés a pályakezdő köztisztviselők esetében eredményezett emelkedést, ezen emelkedés a többi köztisztviselő esetében nem jelentett béremelkedést.

- A köztisztviselők illetménye 2022. január 1. óta nem változott.

2023. évben a köztisztviselők havi illetményemelésére nem került sor.

A 2024. évi költségvetés tervezés során figyelembe vettük a minimál ellentételezésére kapott többlet támogatást, ami fedezetet biztosít arra, hogy a köztisztviselők esetében is a többi ágazathoz hasonlóan illetményemelést hajtsunk végre.

- Béren kívüli juttatás tervezése

A béren kívüli juttatás összegét a költségvetési törvénynek megfelelően terveztük, azaz a cafetéria juttatás összege nettó 400.000.-Ft/fő/év.

- Megbízási díjak

Egyes többletfeladatok ellátására kerül tervezésre megbízási díj fizetésére fordítható összeg.

- 1 fő köztisztviselő esetében kerül jubileumi jutalom tervezésre

Jutalmazás

- a köztisztviselők munkájának elismeréseként a jutalmazásra fordítható keretösszeg 3 millió forint összeghatárig került tervezésre.

Mindezek figyelembevételével a személyi juttatás tervezett összege: 55. 579.050.-

Járulék, (szociális hozzájárulási adó: 13 %): 9.084.429.-

Dologi kiadások

A dologi kiadások között kerül tervezésre a vállalkozási szerződés alapján ellátott feladatok költsége :

- pénzügyi tanácsadó díjazása,

- informatikabiztonsági, adatbiztonsági felelős díja. Az informatika-adatbiztonsági feladatellátás informatikai adatbázis költsége,
- vagyongatásster felfektetése két település vonatkozásában (KATI, IVK)

A hivatal (székhely és kirendeltség) működéséhez kapcsolódó dologi kiadások:

- irodaszer és nyomtatványok beszerzésének költsége,
- online jogtár-rendszer használati díjak,
- továbbképzései díjak,
- kommunikációs szolgáltatási díjak,
- földhivatali rendszerhasználati díj,
- egyéb dologi kiadások.

Felhalmozási kiadások:

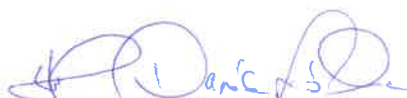
- informatikai eszköz beszerzés (nyomtató, egyéb tárgyi eszköz)

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, a Vajdácskai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadását az alábbiak szerint:

| | |
|--------------------|---------------|
| Bevételi főösszeg: | 74. 245.237,- |
| Kiadási főösszeg: | 74.245.237,- |

Vajdácskai, 2024. február 12.


Bányácskiné Daróczy Mónika
jegyző




Ajtai Gábor
polgármester



VAJDÁCSKAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE - KIADÁSOK
 adatok Ft-ban

| Rovat-szám | Számla-szám | Megnevezés | 2024. évi előirányzat |
|---|--------------|---|-----------------------|
| | | | Közös Hivatal |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai | | | |
| K1101 | 0511011. | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | 44 677 050 |
| K1102 | 0511021. | Normatív jutalmak | |
| K1103 | 0511031. | Céljuttatás, projektprémium | 3 000 000 |
| K1104 | 0511041. | Készenléti, ügyeleti, helyett. díj, túlóra, túlszolg. | |
| K1105 | 0511051. | Végkielégítés | |
| K1106 | 0511061. | Jubileumi jutalom | 1 830 000 |
| K1107 | 0511071. | Béren kívüli juttatások | 3 200 000 |
| K1108 | 0511081. | Ruházati költségtérítés | |
| K1109 | 0511091. | Közlekedési költségtérítés | 650 000 |
| K1110 | 0511101. | Egyéb költségtérítések | |
| K1111 | 0511111. | Lakhatási támogatások | |
| K1112 | 0511121. | Szociális támogatások | |
| K1113 | 0511131. | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | 300 000 |
| K11 | 0511. | Foglalkoztatottak személyi juttatásai összesen | 53 657 050 |
| Külső személyi juttatások | | | |
| K121 | 051211. | Választott tisztségviselők juttatásai | |
| K122 | 051221. | Mvégz. ir. egyéb jogv. nem saját fogl. fiz. jutt. | 1 922 000 |
| K123 | 051231. | Egyéb külső személyi juttatások | |
| K12 | 0512. | Külső személyi juttatások összesen | 0 |
| K1 | | SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN | 55 579 050 |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | | | |
| K2 | 0521. | MADÓKAT TERH. JÁR. ÉS SZOC. HJ. ADÓ | 9 084 429 |
| Készletbeszerzés | | | |
| K311 | 053111. | Szakmai anyagok beszerzése | 50 000 |
| K312 | 053121. | Üzemeltetési anyagok beszerzése | 500 000 |
| K313 | 053131. | Szakkönyv, gyógyszer (nem szakmai anyag) | |
| K31 | 0521. | Készletbeszerzés összesen | 550 000 |
| Kommunikációs szolgáltatások | | | |
| K321 | 053211. | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | 264 000 |
| K322 | 053221. | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | 170 000 |
| K32 | | Kommunikációs szolgáltatások összesen | 434 000 |
| Szolgáltatási kiadások | | | |
| K331 | 053311. | Közüzemi díjak | |
| K332 | 053321. | Vásárolt élelmezés | |
| K333 | 053331. | Bérleti és lízing díjak | 1 729 000 |
| K334 | 053341. | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | |
| K335 | 053351. | Közvetített szolgáltatások | |
| K336 | 053361. | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások és más szakmai tev. | 3 600 000 |

| | | | |
|---|---------|--|------------------|
| K337 | 053371. | Egyéb szolgáltatások | 570 000 |
| K33 | | Szolgáltatási kiadások összesen | 5 899 000 |
| Küldetések, reklám- és propaganda kiadások | | | |
| K341 | 053411. | Küldetések kiadásai | 800 000 |
| K342 | 053421. | Reklám- és propagandakiadások | |
| K34 | | Küld., reklám- és propaganda kiad. összesen | 800 000 |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások | | | |
| K351 | 053511. | Műk. célú előzetesen felsz. ÁFA | 799 000 |
| K352 | 053521. | Fizetendő általános forgalmi adó | |
| K353 | 053531. | Kamatkiadások | |
| K354 | 053541. | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | |
| K355 | 053551. | Egyéb dologi kiadások | 383 758 |
| K35 | | Különféle befiz. és egyéb dologi kiad. összesen | 1 182 758 |
| K3 | | DOLOGI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 8 865 758 |
| Ellátottak pénzbeli juttatásai | | | |
| K41 | 05411. | Társadalombiztosítási ellátások | |
| K42 | 05421. | Családi támogatások | |
| K43 | 05431. | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | |
| K44 | 05441. | Betegséggel kapcs. (nem TB-i) ellátások | |
| K45 | 05451. | Foglalk., munkanélküliséggel kapcs. ellátások | |
| K46 | 05461. | Lakhatással kapcsolatos ellátások | |
| K47 | 05471. | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | |
| K48 | 05481. | Egyéb nem intézményi ellátások | |
| K4 | | ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTT. ÖSSZESEN | |
| Egyéb működési célú kiadások | | | |
| K501 | 055011. | Nemzetközi kötelezettségek | |
| K5021 | 055021. | A helyi önkorm. előző évi elsz. származó kiad. | |
| K5022 | 055022. | A helyi önkorm. törvényi előír. alapuló befiz. | |
| K5023 | 055023. | Egyéb elvonások, befizetések | |
| K503 | 055031. | Műk. c. garancia- és kez. szárm. kifiz. áht-n belülré | |
| K504 | 055041. | Műk. c. visszatér. tám., kölcs. nyújt. áht-n belülré | |
| K505 | 055051. | Műk. c. visszatér. tám., kölcs. törl. áht-n belülré | |
| K506 | 055061. | Egyéb műk. célú tám. áht-n belülré | |
| K507 | 055071. | Műk. c. gar.- és kez.váll. szárm. kifiz. áht-n kívülré | |
| K508 | 055081. | Műk. c. visszatér. tám., kölcs. nyújt. áht-n kívülré | |
| K509 | 055091. | Árkiegészítések, ártámogatások | |
| K510 | 055101. | Kamattámogatások | |
| K511 | 055111. | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | |
| K512 | 055121. | Egyéb működési célú tám. áht-n kívülré | |
| K513 | 055131. | Tartalékok | |
| K5 | | EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIAD. ÖSSZESEN | |
| Beruházások | | | |
| K61 | 05611. | Immateriális javak beszerzése, létesítése | |
| K62 | 05621. | Ingatlanok beszerzése, létesítése | |
| K63 | 05631. | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | 200 000 |
| K64 | 05641. | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 300 000 |
| K65 | 05651. | Részesedések beszerzése | |

| | | | |
|--|----------|--|-------------------|
| K66 | 05661. | Meglévő részesedések növeléséhez kapcs. kiad. | |
| K67 | 05671. | Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA | 216 000 |
| K6 | | BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN | 716 000 |
| Felújítások | | | |
| K71 | 05711. | Ingatlanok felújítása | |
| K72 | 05721. | Informatikai eszközök felújítása | |
| K73 | 05731. | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | |
| K74 | 05741. | Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA | |
| K7 | | FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN | |
| Egyéb felhalmozási célú kiadások | | | |
| K81 | 05811. | Felh. c. garancia- és kez. szárm. kifiz. áht-n belülr | |
| K82 | 05821. | Felh. c. visszatér. tám., kölcs. nyújt. áht-n belülr | |
| K83 | 05831. | Felh. c. visszatér. tám., kölcs. törl. áht-n belülr | |
| K84 | 05841. | Egyéb felhalm. célú tám. áht-n belülr | |
| K85 | 05851. | Felh. c. gar.- és kez.váll. szárm. kifiz. áht-n kívülr | |
| K86 | 05861. | Felh. c. visszatér. tám., kölcs. nyújt. áht-n kívülr | |
| K87 | 05871. | Lakástámogatás | |
| K88 | 05881. | Felhalmozási célú támog. az Európai Uniónak | |
| K89 | 05891. | Egyéb felhalm. célú támogatások áht-n kívülr | |
| K8 | | EGYÉB FELHALM. CÉLÚ KIAD. ÖSSZESEN | |
| | | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 74 245 237 |
| Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülr | | | |
| K9111 | 0591111. | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törl. pü. vállal. | |
| K9112 | 0591121. | Likvid. c. hitelek, kölcsönök törl. pénzügyi vállal. | |
| K9113 | 0591131. | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törl. pü. vállal. | |
| K911 | | Hitel-, kölcsöntörlesztés áht-n kívülrre összesen | |
| Belföldi értékpapírok kiadásai | | | |
| K9121 | 0591211. | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| K9122 | 0591221. | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | |
| K9123 | 0591231. | Kincstári jegyek beváltása | |
| K9124 | 0591241. | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok bevált. | |
| K912 | | Belföldi értékpapírok kiadásai összesen | |
| K913 | 059131. | Áht-n belüli megelőlegezések folyósítása | |
| K914 | 059141. | Áht-n belüli megelőlegezések visszafizetése | |
| K915 | 059151. | Központi, irányító szervei támogatás folyósítása | |
| K916 | 059161. | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése | |
| K917 | 059171. | Pénzügyi lízing kiadásai | |
| K918 | 059181. | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiad. | |
| K919 | 059191. | Tulajdonosi kölcsönök kiadásai | |
| K91 | | Belföldi finanszírozás kiadásai összesen | |
| Külföldi finanszírozás kiadásai | | | |
| K921 | 059211. | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| K922 | 059221. | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | |
| K923 | 059231. | Külföldi értékpapírok beváltása | |
| K924 | 059241. | Hitelek, kölcsönök törl. külf. korm. és nemz. szerv. | |
| K92 | | Külföldi finanszírozás kiadásai összesen | |

| | | | |
|--------------------------------|----------|--|-------------------|
| K93 | 05931. | Adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek kiad. | |
| K9 | | FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 0 |
| KIADÁSOK ÖSSZESEN | | | 74 245 237 |
| Működési bevételek | | | |
| B405 | 094051. | Ellátási díjak | |
| | | Szolgáltatási bevételek | |
| | | Kiszámlázott áfa | |
| B4 | | MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN | |
| Maradvány igénybevétele | | | |
| B8131 | 0981311. | Előző év költségvetési maradványának igénybev. | 3 430 547 |
| B8132 | 0981321. | Előző év vállalkozási maradványának igénybev. | |
| B813 | | Maradvány igénybevétele összesen | 3 430 547 |
| B814 | 098141. | Áht-n belüli megelőlegezések | |
| B815 | 098151. | Áht-n belüli megelőlegezések törlesztése | |
| B816 | 098161. | Központi, irányító szervei támogatás | 70 814 690 |
| B817 | 098171. | Lekötött bankbetét megszüntetése | |
| B818 | 098181. | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bev. | |
| B819 | 098191. | Tulajdonosi kölcsönök bevételei | |
| B81 | | Belföldi finanszírozás bevételei összesen | 70 814 690 |
| B821 | 098211. | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, ért. | |
| B822 | 098221. | Befektetési célú külföldi értékpapírok bevált., ért. | |
| B823 | 098231. | Külföldi értékpapírok kibocsátása | |
| B824 | 098241. | Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele | |
| B82 | | Külföldi finanszírozás bevételei összesen | |
| B83 | 09831. | Adóssághoz nem kapcs. szárm. ügyletek bev. | |
| B8 | | FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 74 245 237 |
| BEVÉTELEK ÖSSZESEN | | | 74 245 237 |