

**GYANÓGEREGYE KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA**

9774 Gyanógeregye, Petőfi S. u. 54.
Tel./Fax: 94/379-181; 556-038;

A határozati javaslatot törvényességi
szempontból megvizsgáltam:

(Dr. Horváth Mihály Ferenc :)
jegyző

Tárgy: A Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése
Előterjesztő: dr. Horváth Mihály Ferenc jegyző
Készítette: Horváth Atila aljegyző
Döntési mód: egyszerű többség

ELŐTERJESZTÉS

Gyanógeregye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 13-án tartandó nyilvános ülésére

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés b) pontja kimondja, hogy a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait kiemelt előirányzatok; kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban. A Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal kizárólag kötelező feladatot lát el.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének főösszege: 62.691.646 Ft.

- költségvetési bevételek: 62.691.646 Ft
- költségvetési kiadások: 62.691.646 Ft

BEVÉTELEK

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. melléklet 1.1.1.1. pontja szerint az önkormányzati hivatal működésének támogatása 6.000.000 Ft/fő 7,44 fő elismert hivatali létszám után, amelyet minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt a törvény 20. § (4) bekezdése alapján 6.633.500 Ft-ra módosítottak, és amelyet a fenntartó önkormányzatok számával, illetve lakosságával és egyéb adatokkal korrekciónak, így a közös hivatalt megillető 2024. évi támogatás összege összesen 62.286.792 Ft.

Az átadott pénzeszközök az előző évi teljesítést, a felhasználási célt, valamint az önkormányzatok lakosságát alapul véve lettek előirányozva.

Az elmúlt évben a korábbi évekhez hasonlóan igyekeztünk nagyon gazdaságosan működni, figyelembe vettük a választások, népszavazások időpontját, és az üzemi kiadásokat ezekben az időszakokban valószínűsítettük meg, továbbá az esetleges személyi változásra tervezett plusz illetmény is megmaradt, így sikerült egy viszonylag nagyobb összegű pénzmaradványt összegyűjteni.

A fenntartó önkormányzatoktól átvett pénzeszközök megoszlása:

Település	Összeg (Ft)	Cél
-----------	-------------	-----

Sorkifalud	0	-
Gyanógeregye	0	-
Nemeskolta	0	-
Sorkikápolna	0	-
Sorokpolány	0	-
Összesen:	0	

KIADÁSOK

Személyi juttatások:	52.727.646 Ft
Ebből:	
A foglalkoztatottak személyi juttatásként javasolt előirányzata:	41.377.646 Ft
Céljuttatás, projektprémium:	2.500.000 Ft
Cafeteria (nettó):	1.400.000 Ft
Munkába járás utazási költségtérítés:	2.200.000 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (folyószámla, szemüveg hozzájárulás, betegszabadság):	3.900.000 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése:	1.350.000 Ft

A költségvetési létszámkeret:
 1 fő teljes munkaidős jegyző
 1 fő teljes munkaidős aljegyző
 6 fő teljes munkaidős köztisztviselő

A foglalkoztatottak személyi juttatásai a január hónapban kifizetett előző évi decemberi bérrel, illetve az idei évben számított bérekkel lett tervezve, amely során figyelembe vettük, ha valakinek a következő fizetési fokozatba kell lépnie. Mindezekon kívül tervezetünk azzal, hogyha esetleg a tartósan távol lévő jegyző részére végkielégítést kellene fizetni.

Céljuttatásként, projektprémiumként az év végi jutalmazást, valamint az esetleg felmerülő egyéb feladat miatti jutalmazás összegét terveztük, mellyel a köztisztviselők teljesítményét, közös önkormányzati hivatalhoz való hűségüket kívánjuk elismerni. Nagyon sok helyen olvassuk, látjuk, hogy milyen mértékű munkaerőhiánnyal küzdenek a közös önkormányzati hivatalok, amely miatt a feladatok teljesítése nagyon nehézkesen megoldható, ezért úgy gondoltuk, ezzel a gesztussal igyekszünk fenntartani a közös önkormányzati hivatal munka-erő megtartó erejét.

Az előző évi teljesítést alapul véve lett meghatározva a munkába járási utazási költségtérítésként.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény – amelyet a köztisztviselők-re is alkalmazni kell – 151. §-a a következő rendelkezést tartalmazza:

„A kormánytisztviselő cafeteria juttatásként - választása szerint - a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafeteria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafeteria juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.”

Ehhez kapcsolódóan a közszolgálati tisztviselők részére adható juttatásokról és egyes illetménypótlékokról szóló 249/2012. (VIII.31.) Korm. rendelet 9. § (1) bekezdése a következőképpen rendelkezik: „A közszolgálati tisztviselő írásban vagy elektronikus úton a tárgyév március 1-ig, illetve a jogviszony létesítésekor vagy az áthelyezésekor nyilatkozik arról, hogy a cafeteria juttatás összegén belül milyen juttatásokra tart igényt. A nyilatkozat ezt követően csak akkor módosítható, ha azt a hivatali szervezet vezetője a közszolgálati szabályzatban lehetővé teszi.” A jogszabályi előírásoknak megfelelően terveztük a költségvetésben a köztisztviselők részére a cafeteria juttatást, amelyre a törvény előbbiekben idézett szakasza alapján jogosult a köztisztviselő.

A képernyő előtti munkavégzés minimális egészségügyi és biztonsági követelményeiről szóló 50/1999. EüM rendelet 6. §-a kimondja, hogy ha a személyzeti szakvizsgálat eredményeként indokolt, illetve a munkavállaló által használt szemüveg vagy kontaktlencse a kép-erő előtti munkavégzéshez nem megfelelő, a munkáltató a munkavállalót ellátja a minimálisan szükséges, a képernyő előtti munkavégzéshez éleslátást biztosító szemüveggel. Tekintettel arra, hogy a Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők képernyő előtti munkavégzése a 4 órát meghaladja, a közszolgálati szabályzatban foglaltaknak megfelelően jogosultak védőszemüvegre. Ennek megfelelően került tervezésre a költségvetésben a szemüveg költségtérítés összege.

Munkaadókat terhelő járulékok:	7.214.000 Ft
Dologi kiadások:	2.750.000 Ft
Ebből:	
Üzemeltetési anyagok (irodaszer):	500.000 Ft
Informatikai szolgáltatások:	700.000 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:	900.000 Ft
Egyéb szolgáltatások:	2.248.143 Ft
Kiküldetés:	50.000 Ft
Előzetesen felszámított ÁFA:	300.000 Ft
Egyéb szolgáltatások teljesítése	100.000 Ft
Egyéb szolgáltatások -- biztosítási díjak	200.000 Ft

A dologi kiadások tekintetében csak a legszükségesebb működési kiadások kerültek számbavételre. Az előző évi 2023. évi teljesítés, illetve az áremelkedések figyelembevétel került sor a tervezésre.

Az üzemeltetési anyagokat, vagyis irodaszereket a korábbi években a választások, népszámlálás dologi kiadásaiból biztosítottuk, azonban előző évben nem volt választás, így sajnos már év elején minimálisan ugyan, de feltétlenül szükséges volt néhány irodaszer beszerzése. Az idei évben lesz választás, így az üzemeltetési anyagok beszerzése nagyrészt abból fog megvalósulni, de minimálisan ettől függetlenül is számolnunk kell ilyen jellegű kiadással.

Az informatikai szolgáltatások a Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez szükséges számítástechnikai eszközök üzemeltetését, karbantartását, programok előfizetését, rendszer-kezelési díjakat tartalmazza.

Egyéb szolgáltatások körébe tartoznak a postaköltségek, bankköltségek, térképmásolatok és tulajdoni lap lekérések, a foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás, a kamarai tagdíj, a kötelező továbbképzések, munka- és tűzvédelem, belső ellenőrzés, információbiztonság és adatvédelem biztosítása.

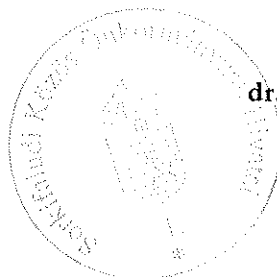
A kiküldetést a munkaadó tevékenységével összefüggő feladat ellátása érdekében szükséges utazáshoz terveztük. A dologi kiadások többségének van ÁFA vonzata, ezért terveztünk a fentebb található összeggel.

A költségvetés tervezetét úgy készítettük el, hogy a fenntartó önkormányzatoknak ne kelljen működési hozzájárulást átadni.

A polgármesterek a beterjesztett anyagról előzetesen egyeztettek, a KÖH költségvetésének tervezéséhez megfelelőnek tartották.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Gyanógeregye, 2024. január 31.



dr. Horváth Mihály Ferenc
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT
(a határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges)
...../2024. (.....) Képviselő-testületi határozat

Gyanógeregye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését az előterjesztés és annak melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felkéri a székhely önkormányzat polgármesterét, hogy a hivatal költségvetését az előterjesztés szerinti adatokkal és az alábbi sárokszámokkal tervezze be önkormányzatának költségvetési rendeletébe:

- költségvetési bevételek: 62.691.646 Ft
- költségvetési kiadások: 62.691.646 Ft
- személyi juttatások: 52.727.646 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok: 7.214.000 Ft
- dologi kiadások: 2.750.000 Ft

A képviselő-testület a Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal működéséhez 2024-ben 0 Ft hozzájárulást biztosít az önkormányzat költségvetési rendeletének Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat terhére.

Felkéri a jegyzőt, hogy a képviselő-testület döntéséről tájékoztassa a székhely önkormányzat polgármesterét.

Felelős: dr. Horváth Mihály Ferenc jegyző
Határidő: azonnal

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

A SORKIFALUDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATALHOZ TARTOZÓ TELEPÜLÉSEK POLGÁRMESTEREINEK ÜLÉSÉRŐL

Készült: 2024. február 1. napján 8.30 órakor a Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalótermében (9774 Sorkifalud, Kossuth u. 30.) megtartott, a Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetési tervének polgármesteri egyeztető üléséről az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 27.§ (1)-(2) bekezdése alapján.

Jelen vannak:

Farkas Imre	Nemeskolta község polgármestere
Erős Zoltán	Sorkifalud község polgármestere
Mező Gábor	Sorkikápolna polgármestere
Mező Gáborné	Sorokpolány polgármestere
dr. Horváth Mihály Ferenc, a főispán által kinevezett jegyző	
Horváth Attila	aljegyző

Igazoltan távol van:

Sejber Tiborné Gyanógeregye község polgármestere

Erős Zoltán Sorkifalud község polgármestere köszönti a megjelenteket. Elmondja, hogy a polgármesterekkel jelen megbeszélésen a hivatal 2024. évi költségvetése kerül egyeztetésre. A költségvetést a jegyző terjeszti elő, ezért dr. Horváth Mihály Ferenc jegyzőnek átadja a szót.

dr. Horváth Mihály Ferenc jegyző köszönti a megjelenteket. Elmondja, hogy a 2024. évben a közös önkormányzati hivatal költségvetése a hivatal dolgozóinak illetményén és a hivatal működéséhez szükséges dologi kiadásokon túl, csakúgy, mint a tavalyi évben a kirendeltségek működtetésével kapcsolatos rezsiköltségekre, illetve takarítási költségekre is fedezetet nyújt.

Az idei évi tervezett személyi juttatások összege **52.727.646 Ft**, amelyből az illetmények és munkabérek javasolt összege: **41.377.646 Ft**.

Ez évben jubileumi jutalmazásra nem kerül sor.

Béren kívüli juttatásokra (fejenként évi nettó **200.000 Ft** összeg került tervezésre, összesen bruttó **1.400.000 Ft** összegben.

A foglalkoztatottak egyéb személyes juttatásai között a bankszámla hozzájárulás és szemüveg hozzájárulás költségterítése, valamint betegszabadság került tervezésre, **3.900.000 Ft** összegben.

Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatásokra 2024. márciusáig, a pénzügyi zárásig van szükség a könyvelésben való segítség igénybevétele miatt. Összege **1.350.000 Ft**.

Légyéb külső személyi juttatásra nem lett tervezve.

A munkaadókat terhelő járulék tervezett összege **7.214.000 Ft**. Előadja, hogy a dologi kiadásoknál figyelembe vették a tavalyi teljesítés adatait.

A készletbeszerzések kimutatás részletesen, soronkénti bontásban került elkészítésre. Az egyes tételek pontosan tartalmazzák a kötelező és megkötött szerződések megnevezését, költségét. A dologi kiadások így a polgármesterek részére is átlátható, nyomon követhető. Dologi kiadások összesen az Áfa-val együtt 2.750.000 Ft összeget tesznek ki.

Várja a polgármesterek részéről a hivatal tervezett költségvetésével kapcsolatban a kérdéseket.

Farkas Imre, Nemeskolta község polgármestere szerint a KÖH 2024. évi költségvetési támogatása lehetővé tenné a rezsiszámlák saját forrásból való kifizetését is.

dr. Horváth Mihály Ferenc jegyző tájékoztatja a polgármestereket, hogy 2023. évtől kezdve jogszabályba ütközik, ha az önkormányzat nevére kiállított számlát átszámlázás után a KÖH fizeti ki. A költségvetési törvény 2. mellékletének talán 3. pontjáról van szó, a MÁK-kal erről már volt egyeztetés. Mivel a KÖH épülete az önkormányzatok tulajdonában van és a számla az önkormányzatnak van kiállítva, a rezsit nem tud beépíteni a KÖH költségvetésébe.

Erős Zoltán, Sorkifalud község polgármestere változatlan formában javasolja a költségvetést elfogadni.

Horváth

Az egyeztető tárgyalás eredményeképpen a jelenlévő polgármesterek 4 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbi javaslatot teszik a Képviselő-testületnek:

A Sorkifaludi Közös Önkormányzati Hivatal által előkészített és a polgármesterei egyeztetésre előterjesztett a Hivatal 2024. évi költségvetési tervezetét a részletesen ismertetett előterjesztés szerinti változatlan formában javasolják betervezni a Képviselő-testület üléseire az alábbi összesítő adatokkal:

- költségvetési bevételek: 62.691.646 Ft
- költségvetési kiadások: 62.691.646 Ft
- személyi juttatások: 52.727.646 Ft
- munkaadókat terhelő járulékok: 7.214.000 Ft
- dologi kiadások: 2.750.000 Ft

Erős Zoltán Sorkifalud község polgármestere megköszöni a jelenlévők részvételét. Több javaslat és hozzászólás nem lévén az egyeztető tárgyalást 9.00 órakor bezárta.

Sejber Tiborné
polgármester

Mező Gábor
polgármester

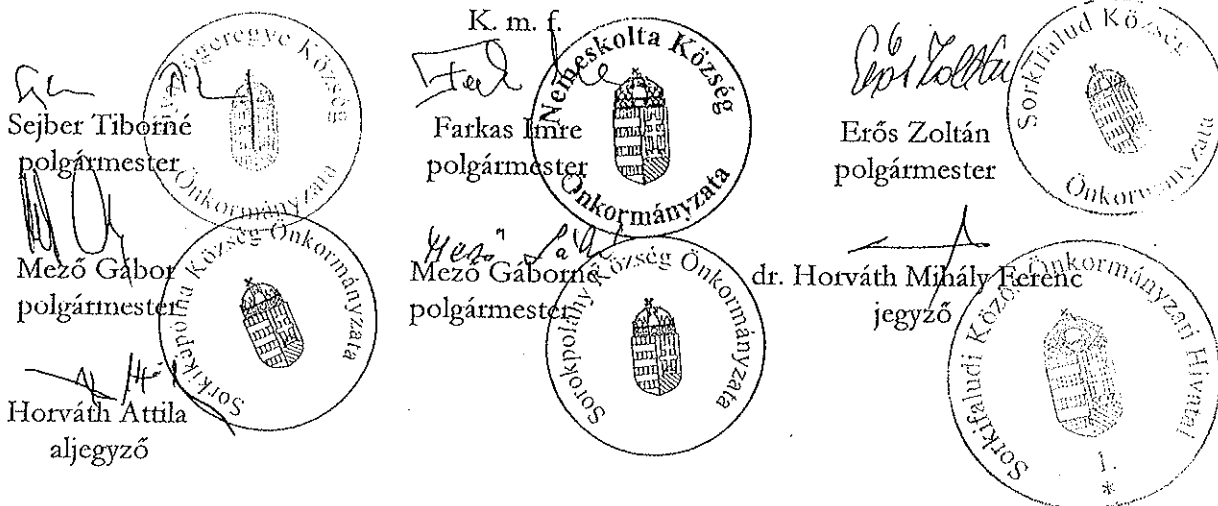
Horváth Attila
aljegyző

K. m. f.
Farkas Imre
polgármester

Mező Gábor
polgármester

Erős Zoltán
polgármester

dr. Horváth Mihály Ferenc
jegyző



011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Rovatrend	Főkönyvi szám	Főkönyv megnevezése	2024
			terv
K1101	0511013	Törvény szerinti illetmények, munkabérek teljesítése	41 377 646
K1103	0511033	Céljuttatás, projektprémium	2 500 000
K1104	0511043	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	0
K1105	0511053	Végkielégítés	0
K1106	0511063	Jubileumi jutalom	0
K1107	0511073	Béren kívüli juttatások teljesítése	1 400 000
K1109	0511093	Közlekedési költségterítés	2 200 000
K1113	0511133	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai teljesítése	3 900 000
K122	051223	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	1 350 000
K123	051233	Egyéb külső személyi juttatások teljesítése	0
K1			52 727 646
K2	05231	Szociális hozzájárulási adó kiadásai	6 404 000
K2	05235	Táppénz hozzájárulás	600 000
K2	05237	Munkaadókat terhelő személyi jövedelemadó kiadásai	210 000
K2			7 214 000
K312	053123	Üzemeltetési anyagok beszerzése teljesítése	500 000
K321	053213	Informatikai szolgáltatások igénybevétele teljesítése	700 000
K322	053223	Egyéb kommunikációs szolgáltatások teljesítése	0
K3311	0533113	Villamosenergia szolgáltatás díjának teljesítése	0
K3312	0533123	Gázenergia szolgáltatás díjának teljesítése	0
K3314	0533143	Víz- és csatorna szolgáltatás díjának teljesítése	0
K336	053363	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások teljesítése	900 000
K337	0533373	Egyéb szolgáltatások teljesítése	100 000
K337	05333731	Egyéb szolgáltatások - biztosításai díjak	200 000
K341	053413	Kiküldetések kiadásai	50 000
K351	053513	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó teljesítése	300 000
K355	053553	Egyéb dologi kiadások teljesítése	0
K3			2 750 000
K		Kiadás összesen:	62 691 646

018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Rovatrend	Főkönyvi szám	Főkönyv megnevezése	2024
			terv
K506	0550631	Központi költségvetési szervnek egyéb működési célú végleges támogatás	0
K5			0
K		Kiadás összesen:	0

**011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és
általános igazgatási tevékenysége**

Rovatrend	Főkönyvi szám	Főkönyv megnevezése	2024
			terv
B408	0940823	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	0
B411	094113	Egyéb működési bevételek teljesítése	0
	0941132	ebből kiadások visszatérítései	0
B4			0
B		Bevétel összesen:	0

018030 - Támogatási célú finanszírozási műveletek

Rovatrend	Főkönyvi szám	Főkönyv megnevezése	2024
			terv
B8131	0981313	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése	404 854
B816	98163	Központi irányító szervi támogatás	62 286 792
B8			62 691 646
B		Bevétel összesen	62 691 646

		Bevétel összesen:	62 691 646
--	--	--------------------------	-------------------