

A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Polgármester urak!

A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2013. január elsején megkezdte tevékenységét az önkormányzatok megállapodásának megfelelően. A Közös Hivatal az önkormányzati választási ciklusokat követően (2015-től, 2020-tól) aktualizált megállapodással, de ugyanazon önkormányzatok részvételével működik tovább. Bízunk benne, hogy idei évben a választásokat követően is megmarad a Közös Hivatal önkormányzati összetétele.

A megállapodás tartalmazza, hogy együttes ülésen döntenek a képviselő-testületek

- a) **a Nagycenki KÖH költségvetéséről és zárszámadásáról;**
- b) a Nagycenki KÖH működéséről szóló megállapodás elfogadásáról,
- c) a Nagycenki KÖH Szervezeti és Működési Szabályzatának jóváhagyásáról.
- d) a Nagycenki KÖH Alapító Okiratának elfogadásáról
- e) a Nagycenki KÖH munkájáról szóló éves jegyzői beszámoló elfogadásáról

A Nagycenki KÖH 2024.évi költségvetésének jóváhagyása együttes ülésen történik.

Magyarország központi költségvetéséről szóló 2023.évi LV. törvény 2. számú melléklete rendelkezik a 2024. évre a helyi önkormányzatok működésének általános támogatásáról.

A jóváhagyott normatíva **6.000.000 Ft /fő/év**, mely tovább emelkedett a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt a költségvetési törvény 20. § (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg megállapításával. A fő az elismert köztisztviselői létszámot jelenti, ami a Nagycenki KÖH - nál 14,07 fő. A finanszírozás személyi és dologi kiadások fedezésére szolgál. A Nagycenki KÖH éves állami bevétele mégsem a 6.000.000 Ft X 14,07 fő (korrigálva a települések adóerőképeséssel , és a kiegészítéssel), hanem tervezetten **96.277.169 Ft.**

Az állam az önkormányzati hivatalt 2024. évre a fentiek szerinti összegű normatíva átalányban részesíti, a közös hivatal fenntartására elismert köztisztviselői létszámot 14,07 főben határozta meg (ez függ a lakosságszámtól, illetve önkormányzatok számától). A pénzmaradvány a teljes évi működést követően alakult ki, aminek összege most 6.138.308 Ft. A pénzmaradvány összege a helyes nettófinanszírozás könyvelése után a ténylegesen számlán lévő összeget mutatja.

A költségvetés **bevételi oldala** együttesen a 3 önkormányzat hivatalának együttesen juttatott **normatíva összege**, melyet a közös hivatal székhelytelepülésre utal az állam, és a **pénzmaradvány összege**.

A kiadási oldalon a köztisztviselők bére, jutalma, kötelező pótlékai, járulécai, valamint a szükséges dologi kiadások szerepelnek.

A bérnél egységesen 20%-os felsőfokú-és köziskolai végzettségű pótlékkal számoltunk, mivel a bérkiegészítésnél egységesnek kell lenni a három önkormányzatnak. Az illetményalap összegét 2024. évben 82.225 Ft összegben javaslom megállapítani (a környező települések eltérően állapítják meg az illetményalapot, de jelenleg a települések nagy része már a tavalyi évben csatlakozott a megemelt illetményalaphoz, de az állam a megállapítást a helyi önkormányzatokra bízta). Az előző évihez képest 15 %-os bérfejlesztést jelent a dolgozóknál az illetményalap emelés.

A dologi kiadások a hivatal működésére vonatkozó önkormányzati megállapodást figyelembe véve tartalmazzák a hivatali munkához nélkülözhetetlen kiadásokat.

Az utazási költségtérítés esetében a mindenkor adható maximális összeget javaslom megállapítani, mely tavalyi évben az állami döntésnek megfelelően változott 30 Ft /km összegre. Az épületek fenntartásával kapcsolatos kiadások az önkormányzati költségvetésekben szerepelnek (1. és 2. és 3. számú melléklet).

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Polgármester úr!

Fentiek alapján kérem, hogy a Képviselő-testületetek tárgyalják meg a költségvetést, és fogadják el a Nagycenki KÖH 2024. évi költségvetését.

...../2024.(.....) önkormányzati határozata Nagycenki KÖH 2024.évi költségvetéséről

Nagycenk/Pereszteg/Fertőboz Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését a melléklet szerinti tartalommal.

A képviselő-testület felhatalmazza Csorba János polgármestert, hogy a Nagycenk Nagyközség Önkormányzat költségvetésében jelenítse meg a Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének előirányzatait, az alábbi szabályozók megtartásával:

A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére egységesen (közép-és felsőfokú végzettség) 20% illetménykiegészítést állapítanak meg. A köztisztviselői illetménylap összege 2024. évben: 82.225 Ft. Az illetményalap összegét mindhárom önkormányzat saját rendeletben hagyja jóvá.

Az utazási költségtérítésnél a mindenkor maximális összeget kell alkalmazni, mely 2024.évben 30 Ft/km .

Felelős: Csorba János polgármester

Határidő: 2024. március 10.

Nagycenk, 2024. 02. 07.




Percze Szilvia
jegyző

2024. évi költségvetés (Ft)
Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal

Bevételek:		
Finanszírozás	96 277 169 Ft	
Pénzmaradvány igénybevétele	6 138 308 Ft	
ÖSSZES BEVÉTEL:	102 415 477 Ft	

Kiadások:		
Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások		
Törvény szerinti illetmények, munkabérek:	64 518 600 Ft	
Normatív jutalom	5 376 550 Ft	
Jubileumi jutalom	0 Ft	
Készenlét, ügyelet, helyettesítés -üres állás, betanítási időszak, szabadságpénz költsége -	6 500 000 Ft	
Cafetéria	3 600 000 Ft	
Köztisztviselők közlekedési költségterítésének előirányzata (5 fő munkába járása)	950 000 Ft	
Egyéb költségterítés (bankktg.terítés)	160 000 Ft	
Egyéb külső személyi juttatások	0 Ft	
Összesen:	81 105 150 Ft	
Munkaadókat terhelő járulékok		
Szociális hozzájárulási adó	10 543 670 Ft	
Cafetéria után + szja	540 000 Ft	
Összesen:	11 083 670 Ft	
Dologi kiadások		
Üzemeltetési anyagok beszerzése (irodaszer,nyomtatvány, munkaruha, védőszemüveg)	3 400 000 Ft	

Szakmai tev.t segítő szolg. (előfizetések, munkaalk, vizsg.)	3 000 000 Ft	
Kiküldetések	2 098 657 Ft	
Műk-i célú előzetesen felszámított ÁFA	1 728 000 Ft	
Összesen:	10 226 657 Ft	
ÖSSZES KIADÁS:	102 415 477 Ft	

Nagyecenki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

Az egységes rovarend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

	Közös Hivatal				1. sz. melléklet
	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Teljesítés %-a	
K1. Személyi juttatások	81 115 150				
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 083 670				
K3. Dologi kiadások	10 216 657				
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					
K5. Egyéb működési célú kiadások					
K6. Beruházási kiadások					
K7. Felújítások					
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					
K1-8. Költségvetési kiadások	102 415 477				
K9. Finanszírozási kiadások					
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	102 415 477				
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
B3. Közhatalmi bevételek					
B4. Működési bevételek					
B5. Felhalmozási bevételek					
B6. Működési célú átvett pénzeszközök					
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
B1-7. Költségvetési bevételek	0				
B8. Finanszírozási bevételek	102 415 477				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	102 415 477				

Nagyecenki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

Az egységes rovarend szerint a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek

	Közös Hivatal				1. sz. melléklet
	Eredeti előir.	Módosított előir.	Teljesítés	Teljesítés %-a	
K1. Személyi juttatások	81 105 150				
K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 083 670				
K3. Dologi kiadások	10 226 657				
K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					
K5. Egyéb működési célú kiadások					
K6. Beruházási kiadások					
K7. Felújítások					
K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások					
K1-8. Költségvetési kiadások	102 415 477				
K9. Finanszírozási kiadások					
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	102 415 477				
B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
B3. Közhatalmi bevételek					
B4. Működési bevételek					
B5. Felhalmozási bevételek					
B6. Működési célú átvett pénzeszközök					
B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
B1-7. Költségvetési bevételek	0				
B8. Finanszírozási bevételek	102 415 477				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)	102 415 477				

Kiadások

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK				2. sz. melléklet	
Rovat megnevezése		Rovat-szám	Közös Hivatal		Teljesítés %-a
			Eredeti előirányzat	ott előirány	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek		K1101	64 518 600		
Normatív jutalmak		K1102	5 376 550		
Céltámogatás, projektpremium		K1103	0		
Készletleté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		K1104	6 500 000		
Végkielégítés		K1105	0		
Jubileumi jutalom		K1106	0		
Béren kívüli juttatások (caféterna)		K1107	3 600 000		
Ruházati költségterítés		K1108	0		
Közelkedési költségterítés		K1109	950 000		
Egyéb költségterítések		K1110	160 000		
Lakhatási támogatások		K1111	0		
Szociális támogatások		K1112	0		
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		K1113	0		
Foglalkoztatottak személyi juttatásai		K11	81 105 150		
Választott tisztviselők juttatásai		K121			
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások		K122			
Egyéb külső személyi juttatások		K123			
Külső személyi juttatások		K12	0		
Személyi juttatások		K1	81 105 150		
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		K2	11 083 670		
Szakmai anyagok beszerzése		K311	0		
Üzemeltetési anyagok beszerzése		K312	3 400 000		
Árubeszerzés		K313			
Készletbeszerzés		K31	3 400 000		
Informatikai szolgáltatások igénybevétele		K321			
Egyéb kommunikációs szolgáltatások		K322			
Kommunikációs szolgáltatások		K32	0		
Közüzemi díjak		K331			
Vásárolt élelmiszer		K332			
Berleti és lízing díjak		K333			
Karbantartási, kisajátítási szolgáltatások		K334			
Közvetített szolgáltatások		K335			
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		K336	3 000 000		
Egyéb szolgáltatások		K337			
Szolgáltatási kiadások		K33	3 000 000		
Kiküldetések kiadásai		K341	2 098 657		
Reklám- és propagandakiadások		K342			
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		K34	2 098 657		
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		K351	1 728 000		
Fizetendő általános forgalmi adó		K352			
Kamatkiadások		K353			
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai		K354			
Egyéb dologi kiadások		K355			
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		K35	1 728 000		
Dologi kiadások		K3	10 226 657		
Társadalombiztosítási ellátások		K41			
Családi támogatások		K42			
Pénzbeli kárpótlások, kártérítések		K43			
Betétséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások		K44			
Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások		K45			
Lakhatással kapcsolatos ellátások		K46			
Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai		K47			
Egyéb nem intézményi ellátások		K48			
Ellátottak pénzbeli juttatásai		K4	0		
Nemzetközi kötelezettségek		K501			
Elvonások és befizetések		K502			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülr		K503			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülr		K504			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülr		K505			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülr		K506			
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		K507			
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		K508			
Árkiegészítések, ártámogatások		K509			
Kamatátogatások		K510			
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		K511			
Tartalékok-általános		K512			
Tartalékok-cél		K512			
Egyéb működési célú kiadások		K5	0		
Működési költségvetés előirányzat csoport					
Immateriális javak beszerzése, letéstitése		K61			
Ingatlanok beszerzése, letéstitése		K62			
Informatikai eszközök beszerzése, letéstitése		K63			
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, letéstitése		K64			
Részvételések beszerzése		K65			
Meglévő részvételések növeléséhez kapcsolódó kiadások		K66			
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		K67			
Beruházások		K6	0		
Ingatlanok felújítása		K71			
Informatikai eszközök felújítása		K72			
Egyéb tárgyi eszközök felújítása		K73			
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		K74			
Felújítások		K7	0		
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülr		K81			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülr		K82			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülr		K83			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülr		K84			
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre		K85			
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre		K86			
Lakástámogatás		K87			
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre		K88			
Egyéb felhalmozási célú kiadások		K8	0		
Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					
Költségvetési kiadások		K1-K8	102 415 477		
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		K9111			
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		K9112			
Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre		K9113			
Forgatási célú belöldi értékpapírok vásárlása		K9121			
Befektetési célú belöldi értékpapírok beváltása		K9122			
Befektetési célú belöldi értékpapírok beváltása		K9123			
Belföldi értékpapírok kiadásai		K9124			
Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása		K912			
Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		K913			
Központi, irányító szervi támogatások folyósítása		K914			
Pénzeszközök betétként elhelyezése		K915			
Pénzügyi lízing kiadásai		K916			
Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai		K917			
Belföldi finanszírozás kiadásai		K918			
Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása		K91	0		
Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása		K921			
Külföldi értékpapírok beváltása		K922			
Külföldi értékpapírok beváltása		K923			
Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése		K924			
Külföldi finanszírozás kiadásai		K92	0		
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai		K93			
Finanszírozási kiadások		K9	0		
KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)			102 415 477		

Bevételek

Rovat megnevezése		Rovat-szám	Közös Hivatal			3. sz. melléklet	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		B111					
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása		B112					
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása		B113					
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása		B114					
Működési célú központosított előirányzatok		B115					
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai		B116					
Önkormányzatok működési támogatásai		B11					
Elvonások és befizetések bevételei		B12					
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		B13					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		B14					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		B15					
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B16					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		B1	0				
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások		B21					
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről		B22					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről		B23					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről		B24					
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		B25					
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		B2	0				
Magánszemélyek jövedelemadói		B311					
Társaságok jövedelemadói		B312					
Jövedelemadók		B31					
Szociális hozzájárulási adó és járulékok		B32					
Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók		B33					
Vagyon tipusú adók		B34					
Értékesítési és forgalmi adók		B351					
Fogyasztási adók		B352					
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók		B353					
Gépjárműadók		B354					
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók		B355					
Termékek és szolgáltatások adói		B35					
Egyéb közhatalmi bevételek		B36					
Közhatalmi bevételek		B3	0				
Áru- és készletértékesítés ellenértéke		B401					
Szolgáltatások ellenértéke		B402					
Közvetített szolgáltatások értéke		B403					
Tulajdonosi bevételek		B404					
Ellátási díjak		B405					
Kiszámlázott általános forgalmi adó		B406					
Általános forgalmi adó visszatérítése		B407					
Kamatbevételek		B408	0				
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		B409					
Egyéb működési bevételek		B410					
Működési bevételek		B4	0				
Immateriális javak értékesítése		B51					
Ingatlanok értékesítése		B52					
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése		B53					
Részeseések értékesítése		B54					
Részeseések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek		B55					
Felhalmozási bevételek		B5	0				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		B61					
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		B62					
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		B63					
Működési célú átvett pénzeszközök		B6	0				
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről		B71					
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről		B72					
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		B73					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		B7	0				
Költségvetési bevételek		B1-B7	0				
Költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI							
Költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI							
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		B8111					
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól		B8112					
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		B8113					
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről		B811					
Forgatási célú belöldi értékpapírok beváltása, értékesítése		B8121					
Forgatási célú belöldi értékpapírok kibocsátása		B8122					
Befektetési célú belöldi értékpapírok beváltása, értékesítése		B8123					
Befektetési célú belöldi értékpapírok kibocsátása		B8124					
Belföldi értékpapírok bevételei		B812					
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		B8131	6 138 308				
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		B8131					
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE		B8132					
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA		B8132					
Maradvány igénybevétele		B813	6 138 308				
Államháztartáson belüli megelőlegezések		B814					
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése		B815					
Központi, irányító szervi támogatás		B816	96 277 169				
Betétek megszüntetése		B817					
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei		B818					
Belföldi finanszírozás bevételei		B81	102 415 477				
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		B821					
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése		B822					
Külföldi értékpapírok kibocsátása		B823					
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele		B824					
Külföldi finanszírozás bevételei		B82	0				
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		B83	0				
Finanszírozási bevételek		B8	102 415 477				
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)			102 415 477				