

Előterjesztés
az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi költségvetésének elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Álmosd és Újléta Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek határozatai alapján, döntésének megfelelően 2013. január 1-jével létrejött az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal).

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. §-ában foglaltak szerint: „(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.”

A Hivatal irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselő-testülete – így költségvetése Álmosd Község Önkormányzata költségvetésébe épül be.

A Hivatal 2024. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (Ávr.); a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

A Hivatal 2024. évi költségvetését az alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé: A 2024. évi létszám-előirányzat, a Hivatal Megállapodásban rögzített álláshelyeinek száma (szakmai létszáma) 15 fő, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző és 13 fő ügyintéző, továbbá az álmosdi kirendeltség alatt működő konyhai dolgozók 7 fő, melyből 1 fő ételmezésvezető, 2 fő szakács, 3 fő konyhai kisegítő, 1 fő takarító.

BEVÉTELEK

1. Állami támogatás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 84. § (4) bekezdése szerint: *„A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés, valamint a vármegye részére, e célra elkülönített számlájára folyósít.”*

A költségvetési törvény 2. sz. mellékletében foglaltak szerint:

A települési önkormányzatok működésének támogatása

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 6 633 500 forint/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz az Mötv. szerint 2016. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben bírósági döntés alapján év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy év közben megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszközátadással rendezik.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A költségvetési törvény által meghatározott képlet szerint az elismert hivatali létszám: 9,31 fő.

Az elismert hivatali létszám nem alkalmazási korlátot vagy szabályt jelent, hanem egy matematikai együtthatót, mellyel a támogatás fajlagos összegét kell szorozni. A Hivatal engedélyezett létszámát a Hivatalhoz tartozó települések önkormányzatainak Képviselő-testületei szabadon határozzák meg, a jogszabályi előírások, az elvégzendő feladatok függvényében, az állami finanszírozás mértékétől és az Önkormányzatok költségvetési teherbírásától függően.

Kiegészítő támogatásként 5 868 562 Ft-ot kapunk összesen a két hivatalra.

A gyermekétkeztetés feladatainak támogatása 70 753 683 Ft.

2. Önkormányzatok hozzájárulása:

A Megállapodás 9.2. pontja szerint:

„9.2. Újléta Község Önkormányzata negyedévente, az elszámolást követő 15 napon belül köteles gondoskodni a közös önkormányzati hivatalra tekintettel folyósított állami támogatás 8.3. pontban foglaltak szerinti megosztása alapján a rendszeresen jelentkező általános működési kiadások fedezetére szolgáló összeg Álmosd Község Önkormányzata részére történő átutalásáról, amennyiben azt a településre jutó állami támogatás teljes mértékben nem fedezi. Újléta Község Önkormányzata az Álmosd Község Önkormányzatának elfogadott költségvetési rendelete alapján az éves kiegészítő támogatás előirányzatának egynegyedét előlegként utalja át a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül. Az előleggel Álmosd Község Önkormányzata a tárgyévet követő év február 28. napjáig köteles elszámolni. Rendkívüli kiadások esetén a kifizetés teljesítését megelőzően Újléta Község Önkormányzata gondoskodik a teljes összeg átutalásáról a központi támogatás kiegészítéseként.”

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összhangban a személyi juttatások összege és azok járulékai. A 2024. évben bérpolitikai intézkedésre központilag (immár 17. éve) nem került sor. A köztisztviselői illetményalap a képviselő-testületek döntése alapján az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2024. évben 60.000 Ft.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek, valamint a Hivatalhoz tartozó álmosdi konyha dolgozóinak személyi jellegű kiadásait tartalmazza. A köztisztviselők illetménye a Kttv. szerinti besorolás és a teljesítményértékelés alapján – az elmúlt évek gyakorlatát alapul véve – került megállapításra. A konyhai dolgozók bére a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerint van megállapítva.

A kiadások között tervezésre került a köztisztviselők számára kötelező 2024. évi cafetéria-keret, 300.000 Ft/fő összeggel, mely keretösszeg a juttatást terhelő kifizetői személyi jövedelemadó vonzatokat és a szociális hozzájárulási adót is tartalmazza.

A kiadási előirányzat tartalmazza a társult önkormányzatok képviselő-testületei által megalkotott, a köztisztviselőket megillető juttatásokról és támogatásokról szóló rendeletben és a hatályos szabályzatokban foglaltakat, valamint a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges védőszemüveg megvásárlásához pénzügyi támogatás, a bankszámla hozzájárulás fedezetét.

2. A szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatás előirányzatához igazodik.

3. A dologi kiadások előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2023. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre. A kiadások a Hivatal 2023. évi működésével, a Hivatalnál jelentkező, indokolt költségek figyelembevételével kerültek tervezésre. A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében azokat az előirányzatokat tartalmazzák, amelyek a közös feladatellátást szolgálják.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükségesen elégséges előirányzatok kerültek tervezésre a 2023. évi tapasztalatok alapján.

4. Felhalmozási kiadásként a Hivatal feladatellátásához szükséges előirányzat került tervezésre. A hivatali feladatellátás finanszírozása 2023-ban zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével.

2024. év során is a Hivatal működése ezen együttműködéssel válik biztosíthatóvá.

Fentiekre tekintettel javaslom az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének előterjesztés szerinti tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Álmosd, 2024. január 31.

dr. Medve Erzsébet
dr. Medve Erzsébet

jegyző



Határozati javaslat:

1. Álmosd Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület megbízza Álmosd Község Önkormányzatának Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Álmosd Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: a 2. pont vonatkozásában: Tóth Sándor polgármester
a 3. pont tekintetében: dr. Medve Erzsébet jegyző

Határidő: a 2. pont vonatkozásában 2024. február 15.
a 3. pont tekintetében folyamatos

Határozati javaslat:

1. Újléta Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület megbízza Álmosd Község Önkormányzatának Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Álmosd Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: a 2. pont vonatkozásában: Tóth Sándor polgármester
a 3. pont tekintetében: dr. Medve Erzsébet jegyző

Határidő: a 2. pont vonatkozásában 2024. február 15.
a 3. pont tekintetében folyamatos

Álmosdi Község Önkormányzati Hivatal
Költségvetési mérleg
2024. év

Előirányzat száma	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat összege			Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat összege			Adatok Ft-ban		
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok		Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Államigazgatási feladatok	Összesen
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK											
B1	Működési célú támogatások államháztart. beltről	718 342	0	386 798	1 105 140	K1	Személyi juttatások	68 711 511	0	54494935	123 206 446
B3	Közhatalmi bevételek	97 500	0	52 500	150 000	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	9 135 805	0	7 241 512	16 377 317
B4	Működési bevételek	24 554 628	0	41 047	24 595 675	K3	Dologi kiadások	65 497 403	0	3462313	68 959 716
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	25 370 470	0	480 345	25 850 815	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege	-117 974 249	0	-64 718 415	-182 692 664	K1-K5	Működési kiadások összesen	143 344 719	0	65 198 760	208 543 479
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támogat. államháztart. beltről	0	0	0	0	K6	Beruházások	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	4 255 568	0	0	4 255 568
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	4 255 568	0	0	4 255 568
	Felhalmozási költségvet. bevételek, kiadások egyenlege	-4 255 568	0	0	-4 255 568						
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	25 370 470	0	480 345	25 850 815	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	147 600 287	0	65 198 760	212 799 047
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	-122 229 817	0	-64 718 415	-186 948 232						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	122 229 817	0	64 718 415	186 948 232	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről	0	0	0	0						
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	177 140	0	95 383	272 523						
B816	Központi, irányító szervi támogatás	122 052 677	0	64 623 032	186 675 709						
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	122 229 817	0	64 718 415	186 948 232						
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	147 600 287	0	65 198 760	212 799 047	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	147 600 287	0	65 198 760	212 799 047

2. melléklet a .../2024. (.....) önkormányzati határozathoz

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal - Újlétei Kirendeltség

Költségvetési mérleg

2024. év

Eloiranyzat		Eredeti eloiranyzat osszege			Eloiranyzat		Eredeti eloiranyzat osszege				
szama	megnevezese	Kotelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatósi feladatok	Összesen	szama	megnevezese	Kotelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatósi feladatok	Összesen
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK											
B1	Működési célú támogatások államháztart. belülről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	0	0	0	32 760 850
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	0	0	0	43 492 256
B4	Működési bevételek	0	0	0	0	K3	Dologi kiadások	0	0	0	461 851
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	0	0	0	0	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
	Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege	0	0	-37 571 957	-37 571 957	K1-K5	Működési kiadások összesen	0	0	0	37 571 957
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támog. államháztart. belülről	0	0	0	0	K6	Beruházások	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	0	0	0
	Felhalmozási költségvet. bevételek, kiadások egyenlege	0	0	0	0						
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	0	0	0	37 571 957
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	0	0	-37 571 957	-37 571 957						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	0	0	37 571 957	37 571 957	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről	0	0	0	0						
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	0	0						
B816	Központi, irányító szervei támogatás	0	0	37 571 957	37 571 957						
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	0	0	37 571 957	37 571 957						

Adatok Ft-ban

2. melléklet a .../2024. (.....) önkormányzati határozathoz

B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	0	0	37 571 957	37 571 957	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	0	0	37 571 957	37 571 957
-------	----------------------------------	---	---	------------	------------	-------	---------------------------------	---	---	------------	------------

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal - Álmosdi Kirendeltség

Költségvetési mérleg

2024. év

Előirányzat		Eredeti előirányzat összege				Előirányzat		Eredeti előirányzat összege		Adatok Ft-ban	
		Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok		Államigazgatási feladatok
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK											
B1	Működési célú támogatások államháztart. beltről	718 342	0	386 798	1 105 140	K1	Személyi juttatások	68 711 511	0	21734085	90 445 596
B3	Közhatalmi bevételek	97 500	0	52 500	150 000	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	9 135 805	0	2892256	12 028 061
B4	Működési bevételek	24 554 628	0	41 047	24 595 675	K3	Dologi kiadások	65 497 403	0	3000462	68 497 865
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	25 370 470	0	480 345	25 850 815	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege					-117 974 249	0	-27 146 458	-145 120 707	0	27 626 803	170 971 522
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támogat. államháztart. beltről	0	0	0	0	K6	Beruházások	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	4 255 568	0	0	4 255 568
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	4 255 568	0	0	4 255 568
Felhalm. költségvet. bevételek, kiadások egyenlege					-4 255 568	0	0	-4 255 568	0	0	0
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	25 370 470	0	480 345	25 850 815	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	147 600 287	0	27 626 803	175 227 090
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege					-122 229 817	0	-27 146 458	-149 376 275	0	0	0
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	122 229 817	0	27 146 458	149 376 275	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről	0	0	0	0						
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	177 140	0	95 383	272 523						
B816	Központi, irányító szervei támogatás	122 052 677	0	27 051 075	149 103 752						
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege					122 229 817	0	27 146 458	149 376 275	0	0	0
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	147 600 287	0	27 626 803	175 227 090	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	147 600 287	0	27 626 803	175 227 090

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal

2024. évi létszámkeret

MUNKAKÖRÖK	LÉTSZÁM-ELŐIRÁNYZAT (fő)	
	január 1-től	
Újlétei kirendeltség		5
Aljegyző		1
Szociális ügyintéző		1
Pénztáros-gazdasági ügyintéző		1
Adó-és műszaki ügyintéző		1
Pénzügyi és számviteli ügyintéző		1
Álmosdi kirendeltség		9,5
Jegyző		1
Pénzügyi és számviteli ügyintéző		3,5
Adóügyi ügyintéző		1
Titkársági ügyintéző és anyakönyvvezető		1
Szociális és hagyatéki ügyintéző		1
Pénztáros		1
Közfoglalkoztatási ügyintéző		1
Konyha		7
Élelmezésvezető		1
Szakács		2
Konyhai kisegítő		3
Takarító		1
Mindösszesen		21,5

