

3. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Csókakó Községi Önkormányzat és Csákberény Község Önkormányzat Képviselő-testületeinek

2024. január 31. napján 18 órakor tartandó
együttes, soros, nyilvános ülésére

A Csókakói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadása

A Csókakói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. január 1. napjától hatályos felépítését a továbbiakban is a Közös Hivatal létrehozásáról szóló Megállapodás szabályozza, mely megállapodás módosítását a Csókakó Községi Önkormányzat Képviselő-testülete és Csákberény Község Önkormányzat Képviselő-testülete együttes ülésén fogadta el a 2019. évben.

A Megállapodás 14. pontja értelmében a Képviselő-testületek részéről együttes döntés szükséges, különösen Hivatal éves költségvetésének megállapítása, annak módosítása és az éves költségvetési beszámoló adatainak elfogadása tárgyában. A Hivatal költségvetéséről a Megállapodás az alábbiak szerint rendelkezik:

„15.1. A Közös Önkormányzati Hivatal működési fedezeteként szolgálnak a mindenkor hatályos éves állami költségvetési törvényben a közös önkormányzati hivatali működéséhez meghatározott központi költségvetési hozzájárulások, melyet a Magyar Államkincstár – a székhelytelepülés - Csókakó Községi Önkormányzat e célra elkülönített számlájára folyósít.

A Képviselőtestületek abban állapodnak meg, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal Működési Költségei fedezetét elsődlegesen az állami költségvetési hozzájárulás biztosítsa.

Amennyiben a Közös Önkormányzati Hivatal fenntartási költségét az állami költségvetési hozzájárulás nem fedezi, úgy a Képviselőtestületek a többletköltségeket a 15.2., 15.3., 15.4. pont szerint viselik.

15.2. A jegyző és a köztisztviselők, munkavállalók rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásait, azaz alkalmazási költségeit- beleértve a továbbképzéssel kapcsolatosan felmerülő költségeket, cafetéria juttatásokat, közlekedési költségtérítést, s egyéb a foglalkoztatásokhoz kapcsolódó költségeket – továbbá a Közös Önkormányzati Hivatal működtetése során felmerülő dologi költségeket (papír, írószer, telefon, mobiltelefon, Internet, gépjármű használati, postaköltség, kiküldetési, reprezentáció, foglalkozás-egészségügy stb.) január 1-jei állandó népességadatai alapján számított lakosságszám arányában viselik.

15.3. A székhely hivatal elhelyezését biztosító ingatlanmal kapcsolatos üzemeltetési, víz-, villany-, fűtés- egyéb közműszolgáltatási költségeket Csókakó Községi Önkormányzat, a Csákberényi Kirendeltség elhelyezését biztosító ingatlan üzemeltetési- és közműköltségeit Csákberény Község Önkormányzat viseli.

15.4. A székhely Önkormányzat által biztosított Közös Önkormányzati Hivatal elhelyezésére szolgáló székhely hivatali épület – Csókakói 356 hrsz-ú – karbantartásáról saját költségviselése mellett Csókakó Községi Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltsége elhelyezését biztosító Csákberényi 369 hrsz-ú, - hivatali épület karbantartásáról Csákberény Községi Önkormányzat gondoskodik saját költségviselése mellett, ezen karbantartási, felújítási költségeket a Közös Önkormányzati Hivatal éves költségvetése nem tartalmazza, azok közvetlenül az érintett Önkormányzatok éves költségvetéseinek részét képezik.”

A Hivatal 15.2. pontban említett működési költségeinek viselése akkor valósul meg lakosságszám arányosan, ha a Hivatal állami normatívája – a 2018.-ban kialakított gyakorlatnak megfelelően – egy egységként képezi a Hivatal bevételét, és amennyiben a Hivatal állami normatívája, azaz „saját bevétele” nem fedezi a Hivatal kiadásait, akkor hiányt Csókakó és

Csákberény lakosságszám arányosan szétbontva, 12 havi bontásban, forrásátadással küszöböli ki.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2. melléklete állapítja meg a helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik részére nyújtott támogatások jogcímeit, azok mértékét, a mérték számításához alapul szolgáló metódusokat.

A polgármesteri hivatalok tekintetében a központi költségvetési támogatás mértékét a törvény képlet alapján kiszámított létszámhoz köti, mely nem egyezik meg sem a hivatal engedélyezett, sem a ténylegesen betöltött létszámával. Hivatalunkban a támogatás alapjául szolgáló finanszírozási (számított) létszám az átalakulást követően: 8,48 fő, 2024. évben a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatt a költségvetési törvény 20. §. (4) bekezdése alapján módosított fajlagos összeg $9 * 6.633.500,-\text{Ft}$, azaz $59.701.500,-\text{Ft}$, mely lakosságszám arányos kiegészítéssel növelve $63.958.877,-\text{Ft}$. A normatív támogatás kiemelt előirányzatok és előirányzatok szerinti bontása, a költségvetés meghatározására jogosult feladata, a későbbiekben azok átcsoportosítása (személyi és dologi típusú költségekre felosztása, különböző előirányzatok közötti átcsoportosítása) bármikor szabadon megtörténhet.

A költségvetés bevételi oldala kiegészítésre került egyéb, ténylegesen jelentkező, azonban a központi állami támogatás mértékéhez képest elenyésző bevétel típusokkal, mint a Hivatal által átszámlázott kiadások és saját bevételek.

A kiadási oldalon a személyi juttatások sajátossága, hogy a 2024. évi költségvetést terheli a 2023. decemberi bértömeg. Az tényleges létszám éves cafeteria juttatására $2.902.500,-\text{Ft}$ -ot különítettünk el. A fentieknek megfelelően az éves személyi jellegű kiadások tervezett maximuma $49.339.305,-\text{Ft} + 6.300.000,-\text{Ft}$ munkaadót terhelő járulék.

A dologi kiadások a 2023. évi teljesítés figyelembevételével kerültek megtervezésre.

A fentiekre tekintettel kérném a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy a Hivatal 2024. évi költségvetésének kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZAT-TERVEZET
(Csókakő Községi Önkormányzat és Csákberény Község Önkormányzat
Képviselő-testülete részére)

Csókakői Községi Önkormányzat Képviselő testülete/ Csákberény Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Csókakői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését

- $67.860.017,-\text{Ft}$ költségvetési főösszeggel, 0 Ft költségvetési egyenleggel,
- 9 fő köztisztviselő engedélyezett létszámmal,
- bruttó $387.000,-\text{Ft}/8$ órás köztisztviselő/év cafeteria juttatással

az alábbi kiemelt előirányzat szerinti bontásban hagyja jóvá:

Csókakői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező feadatok	Önként vállalt feladatok
Tulajdonosi bevételek (B404)	200 000	200 000	-
Közvetített szolgáltatások (B403)	1 300 000	1 300 000	-
Működési bevételek (B4)	1 500 000	1 500 000	-
Költségvetési bevételek (B1-B7)	1 500 000	1 500 000	-
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8131)	401 140	401 140	-
Központi irányító szervi támogatás (B816)	63 958 877	63 958 877	-
Választás	2 000 000	2 000 000	-
Finanszírozási bevételek (B8)	66 360 017	66 360 017	-
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B8)	67 860 017	67 860 017	-

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	45 945 000	45 945 000	-
Céljuttatás, projektprémium (K1103)			-
Béren kívüli juttatás (K1107)	2 394 305	2 394 305	-
Egyéb költségtérítés (K1110)	-	-	-
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	1 000 000	1 000 000	-
Személyi juttatások (K1)	49 339 305	49 339 305	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	6 300 000	6 300 000	-
Üzemeltetési anyag (K312)	1 800 000	1 800 000	-
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	1 000 000	1 000 000	-
Egyéb kommunikációs szolgáltatás (K322)	2 100 000	2 100 000	-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 500 000	1 500 000	-
Egyéb szolgáltatások (K337)	500 000	500 000	-
Kiküldetések kiadásai (K341)	1 800 000	1 800 000	-
Működési célú előzetesen felszámított Áfa (K351)	1 500 000	1 500 000	-
Egyéb dologi kiadás (K355)	20 712	20 712	-
Dologi Kiadás (K3)	10 220 712	10 220 712	-
Informatikai eszköz beszerzés (K63)	-	-	-
Beruházási célú előzetesen felszámított áfa (K67)	-	-	-
Beruházás (K6)	-	-	-
Választás	2 000 000	2 000 000	-
KIADÁS ÖSSZESEN (K1-K9)	67 860 017	67 860 017	-

Csókakői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi előirányzat felhasználási és likviditási terve

adatok Ft-bar

KIADÁSOK	Előirányzat	2024. évi várható kiadások havi forgalma											
	összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
Személyi juttatások (K1)	49339305	4111609	4111609	4111609	4111609	4111609	4111609	4111609	4111609	4111609	4111608	4111608	4111608
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	6300000	525000	525000	525000	525000	525000	525000	525000	525000	525000	525000	525000	525000
Dologi kiadások (K3)	10220712	851 726	851 726	851 726	851 726	851 726	851 726	851 726	851 726	851 726	851 726	851 726	851 726
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Választás	2000000	0	0	0	0	0	2000000	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	67806017	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 334	5 488 334	5 488 334

BEVÉTELEK	Előirányzat	2024. évi várható bevételek havi forgalma											
	összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési bevételek (B4)	1 500 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000	125 000
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek (B8)	66 360 017	5 363 335	5 363 335	5 363 335	5 363 335	7 363 335	5 363 335	5 363 335	5 363 335	5 363 335	5 363 334	5 363 334	5 363 334
ÖSSZESEN	67 860 017	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	7 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 335	5 488 334	5 488 334	5 488 334

Csókakő, 2024. január 19.

Dr. Klíma Olga
jegyző

