

ELŐTERJESZTÉS

A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. §-ának (1) bekezdése alapján Dötk, Kallósd, Kehidakustány és Pakod Községek Önkormányzatainak Képviselő-testületei 2013. január 1-jei hatállyal közös önkormányzati hivatalt hoztak létre, melyhez 2020. január 1. napjával Zalabér Község Önkormányzata is csatlakozott.

A közös hivatal tekintetében az irányító szervet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a alapján megillető jogok és kötelezettségek Kehidakustány Község Önkormányzata Képviselő-testületét illetik meg illetve terhelik.

A hivatali feladatok ellátásához szükséges működési és felhalmozási költségek fedezetére elsősorban a hivatali feladatok ellátására biztosított központi költségvetési támogatás és a közös önkormányzati hivatal bevétele szolgál. A hivatal önkormányzatok által elfogadott költségvetésének állam által és saját bevételekből nem finanszírozott költségeihez a megállapodó önkormányzatok a közös önkormányzati hivatal létrehozására vonatkozó megállapodás alapján az alábbiak szerint járulnak hozzá:

Kehidakustány Község Önkormányzata:	40 %
Pakod Község Önkormányzata:	27 %
Zalabér Község Önkormányzata:	25 %
Kallósd Község Önkormányzata:	5 %
Dötk Község Önkormányzata:	3 %
Összesen:	100%

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. 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.

A közös hivatal elismert hivatali létszáma 2024. évben 9,03 fő, a támogatás mértéke mindösszesen 61.703.680,- Ft, amely Kehidakustány Község Önkormányzata részére kerül kiutalásra.

A 2024. évi költségvetés kiadásainak meghatározó részét az előző évekhez hasonlóan a személyi juttatások és járulékok képezik.

A köztisztviselők személyi juttatásait a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza.

A köztisztviselők illetményalapjaként - a költségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján - 2024. évben változatlanul 46.380,- Ft összeg megállapítása javasolt.

A cafetéria (béren kívüli juttatások) rendszerét a költségvetési törvény és a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény szabályozza. A juttatások együttes összege nem lehet kevesebb a köztisztviselői bruttó illetményalap ötszörösének összegénél, azaz bruttó 231.900,- Ft-nál, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
8784 Kehidakustány, Dózsa György utca 7.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a hivatal (a székhely hivatal és a kirendeltségek) dologi kiadásait is, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő.

A 2024. évre előterjesztett költségvetési javaslat egységes elvek és szempontok szerint kezeli a hivatal működéséhez kapcsolódóan felmerülő dologi kiadások rendszerét, minden feladatellátási helyszínen.

Felhalmozási kiadás a tervezetben 400.000,- Ft összeggel szerepel.

A kiadásokat a határozati javaslat 1. melléklete tartalmazza részletesen.

A hivatal fenntartását az önkormányzatok a 2024. évi közös önkormányzati hivatali költségvetés tervezete szerint a 2. mellékletben meghatározottak szerint biztosítják.

A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló Megállapodás alapján:

4.1. A közös önkormányzati hivatalt alkotó önkormányzatok képviselő-testületeinek hatáskörébe tartozik:

4.1.3. A közös önkormányzati hivatal költségvetéséről való döntés, együttes képviselő-testületi ülésen.

4.2. A székhely önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozik:

4.2.1. A közös önkormányzati hivatal – megállapodó önkormányzatok képviselő-testületei által megállapított – költségvetésének beépítése az önkormányzat költségvetési rendeletébe, a közös önkormányzati hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló – megállapodó önkormányzatok képviselő-testületei által elfogadott – beszámoló beépítése az önkormányzat zárszámadási rendeletébe.

A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata alapján:

9.1. A hivatal költségvetését az alapító önkormányzatok képviselő-testületei együttes képviselő-testületi ülésen fogadják el.

9.2. A hivatal tárgyevi költségvetésének megállapításáig a megelőző év költségvetése alapján gazdálkodik. Eszközbeszerzést, fejlesztést csak a polgármesterek jóváhagyásával hajthat végre.

9.3. A hivatal költségvetését és költségvetési beszámolóját a jegyző az aljegyző közreműködésével készíti el, és terjeszti az alapító önkormányzatok képviselő-testületei elé. A képviselő-testületek által történő jóváhagyást követően kerül beépítésre a székhely önkormányzat költségvetésének és költségvetési beszámolójának tervezetébe.

A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tervezetét a fentebb ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését az előterjesztés és annak mellékletei alapján az alábbi határozati javaslat szerint fogadják el:

Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
8784 Kehidakustány, Dózsa György utca 7.

...../2024. (.....) határozat:

..... Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1.) Község Önkormányzata – mint fenntartó – a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését a határozat 1. és 2. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

2.) A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2024. évre megállapított összege 46.380,- forint.

3.) A 2024. évi költségvetési évben a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal

bevételi főösszege:	118.847 ezer forint,
melyből	
- központi, irányító szerve támogatás:	118.847 ezer forint.

kiadási főösszege:	118.847 ezer forint,
melyből	
- személyi juttatások:	99.286 ezer forint,
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	12.198 ezer forint,
- dologi kiadások:	6.963 ezer forint
- felhalmozási kiadások:	400 ezer forint.

4.) A Képviselő-testületek a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen személyenként a köztisztviselői illetményalap ötszörösében, azaz bruttó 231.900,- forint összegben határozzák meg.

5.) Az önkormányzatok megbízzák Kehidakustány Község Polgármesterét, hogy a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Kehidakustány Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

6.) Az önkormányzatok megbízzák a polgármestereket, hogy gondoskodjanak a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásának Kehidakustány Község Önkormányzata, Pakod Község Önkormányzata, Zalabér Község Önkormányzata, Kallósd Község Önkormányzata, és Dötk Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről.

7.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: Lázár István polgármester, Halek László polgármester, Kozma Ferenc polgármester, Farkas Andrásné polgármester, Takácsné Martincsevics Veronika polgármester

A végrehajtásért felelős: Dr. Gajár István jegyző

Kehidakustány, 2024. január 31.

Dr. Gajár István s.k.
jegyző

**A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi költségvetése**

KIADÁSOK	Adatok ezer Ft-ban 2024. évi terv
Személyi juttatások	99 286
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	89 556
Normatív jutalmak	3 920
Céljuttatás projektprémium	0
Jubileumi jutalom	0
Béren kívüli juttatások (cafetéria)	3 247
Közlekedési költségtérítés	2 210
Egyéb költségtérítések	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	353
Külső személyi juttatások	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 198
Dologi kiadások	6 963
Üzemeltetési anyagok beszerzése	851
Kommunikációs szolgáltatások	935
Közüzemi díjak	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
Egyéb szolgáltatások	4 041
Műk. célú előz. felsz. ÁFA	1 136
Egyéb dologi kiadások	0
Beruházások	400
Kiadások összesen	118 847
Adatok ezer Ft-ban 2024. évi terv	
BEVÉTELEK	
Központ, irányító szervi támogatás	118 847
Maradvány igénybevétele	0
Működési célú támogatás áh. belül	0
Bevételek összesen	118 847
Adatok ezer Ft-ban 2024. évi terv	
KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓSZERVI TÁMOGATÁS	
Közös hivatal állami támogatás	61 704
Önkormányzatok hozzájárulása	57 143
Összesen	118 847

Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása 2024.

Közös hivatal költségvetési kiadásai	118 846 724
Közös hivatal állami támogatása	61 703 680
Önkormányzatok hozzájárulása saját forrásból	57 143 044

Önkormányzatok hozzájárulása a közös hivatal költségeihez					
	Állami támogatás átadása	Önkormányzatok hozzájárulása saját forrásból		Összes átadott pénzeszköz	
	<i>Ft</i>	<i>Ft</i>	<i>részarány</i>	<i>Ft</i>	<i>eFt</i>
Kehidakustány	61 703 680	22 857 217	40%	84 560 897	84 561
Pakod		15 428 622	27%	15 428 622	15 429
Zalabér		14 285 761	25%	14 285 761	14 286
Kallósd		2 857 152	5%	2 857 152	2 857
Dötk		1 714 291	3%	1 714 291	1 714
Összesen	61 703 680	57 143 044	100%	118 846 724	118 847