



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA ÉS DÉDESTAPOLCSÁNY
KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATAI KÉPVISELŐ-TESTÜLETEI

2020. FEBRUÁR 11-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/58-2/2020.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésére.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester	A döntés formája:	határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző vezető-főtanácsos	Szavazás módja: testületenkénti minősített többség
Melléklet:	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. Költségvetés-tervezet		

Tisztelt Képviselő-testület!

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek határozatai alapján, döntésének megfelelően 2013. január 1-jével létrejött a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal), melyhez 2015. január 1-jével csatlakozott Dédestapolcsány község önkormányzata.

A Hivatal tárgyévi költségvetésének meghatározása, a létrehozására irányuló megállapodás (a továbbiakban: **Megállapodás**) 7.5 pontja értelmében történik:

„7.5. **Társuló Önkormányzatok** képviselő-testületei az irányítási jogosultság keretében közösen, együttes ülésükön gyakorolják az alább felsorolt jogosítványokat:

7.5.a. A közös önkormányzati **hivatal költségvetésének** meghatározása, éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása.”

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: **Ávr.**) 24.§-ában foglaltak szerint:

„(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és 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 Szuhakálló község Önkormányzata költségvetésébe épül be.

A Hivatal 2020. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése, bemutatása a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. tv. (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, államháztartási szakfeladatok és 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 2020. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2020. évi létszám-előirányzat

A Hivatal **Megállapodásban** rögzített **álláshelyeinek száma** (szakmai létszáma) **16 fő**, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző 13 fő ügyintéző, 1 fő ügykezelő.

Munkakör	Összes létszám	Székhelyen	Vadnai Kirendeltségen	Dédestapolcsányi Kirendeltségen
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	5	1	2	2
Adóügyi ügyintéző*	2	0,5	0,5	1
Igazgatási ügyintéző	6	2	3	1
Ügykezelő	1	1	0	0
Jegyző			1	
Aljegyző			1	
Összesen	16	5,5	5,5	5

* 1 fő adóügyi ügyintéző megosztott munkaidőben dolgozik a kirendeltségen és a székhelyen

BEVÉTELEK

I. INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁS

1.1. Központi, irányító szerv támogatása

1.1.1. 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 arányban – finanszírozza, amelyet a székhely település 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: 5 450 000 forint/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint 2019. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrájának megfelelően.

	2020 (FT)
ALAP	59.723.200
KIEG.	28.372.668
ÖSSZ:	88.095.868

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 tényezővel korrigált összege.

A 2019. évi általános önkormányzati választások miatt (közös hivatalok alakulása, átalakulása, struktúrájának változása) **2020. január és február hónapokban**, az önkormányzatok a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: **2019. évi költségvetési törvény**) szerint megállapított önkormányzati hivatal működésének támogatása figyelembevételével részesülnek támogatásban. **2020. március hónaptól a 2020. évi költségvetési törvény** szabályozása szerint történik a támogatás folyósítása.

A 2020. évi költségvetési törvény **alapvető változást** eredményez a közös önkormányzati hivatalok működésének támogatásában. Az eddigiektől eltérően – amikor is a beszámítás és kiegészítés összegének meghatározásánál a székhely önkormányzat adóerőképességét kellett csak figyelembe venni - a közös önkormányzati hivatal esetében, a hivatalt fenntartó önkormányzatok lakosság számának együttes lakosság számához viszonyított arányában kell a támogatáscsökkenést illetve a kiegészítés meghatározni, **valamennyi önkormányzat adóerőképessége** alapján. A támogatáscsökkenést és kiegészítést követően megállapított támogatás - közös hivatalt fenntartó önkormányzatoknál megállapított - együttes összege továbbra is a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot illeti meg. (Költségvetési tv. 2. melléklet 1. f pont)

A támogatáscsökkentés és a kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla:

Kategóriák a települési önkormányzat egy lakosra jutó adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatáscsökkentés mértéke a számított bevétel százalékában		Kiegészítés mértéke a kiegészítés alapjának százalékában		Települések
alsó határ	felső határ	minimum	maximum	maximum	minimum	
a	b	c	d	e	f	
1	9 000	0	0	50	45	Szuhakálló, Sajógalgóc, Sajóivánka, Dédest.
9 001	12 000	0	0	30	20	
12 001	15 000	0	0	0	0	
15 001	25 500	20	75	0	0	Vadna
25 501	50 000	75	100	0	0	
50 001	115 000	100	110	0	0	
115 001	536 000	120	125	0	0	

A költségvetési törvény szerint számolt 2020. évi 1. a.) pont szerinti támogatás várható összege: **70.633.091 Ft**, az 1.f.) pont szerinti **beszámítás** várható összege: **-1 349 340 Ft**, a **kiegészítés** várható összege: **29.722.008 Ft**, **összesen: 99.005.759 Ft**, mely összegek tájékoztató jellegűek, azok a Magyar Államkincstár (MÁK) márciusi adatközlése alapján változhatnak.

A **beszámítás, kiegészítés szabályainak változása**, a közös hivatal állami támogatásában **negatív előjelű** változást eredményez. Az **adóerőképesség településenkénti** alkalmazása - az eddigi, a székhely önkormányzat adóerőképessége figyelembevétel helyett - mintegy **6 millió Ft-os támogatáscsökkenést** eredményez.

Az 1.a.) pont szerinti **támogatás** beszámítással csökkentett, kiegészítéssel növelt együttes **összege kizárólag az igazgatással kapcsolatos kiadásokra** használható fel.

A **költségvetési törvény 2. sz. melléklete szerinti támogatások 2020. december 31-ig használhatók fel** és elsősorban **működési célokat szolgálnak**. A támogatások **felhalmozási bevételként** eredeti előirányzatként akkor **sem tervezhetők**, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében **lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását**, és a felhalmozási kiadások nem **veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket**, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését. *(Költségvetési törvény, Kiegészítő szabályok, 1.a. pontja)*

1.1.2. 2019. évi állami támogatásrész átadása

A 2019. évi állami támogatás összegéből 2.227.410 Ft (decemberi nettó finanszírozással folyósított támogatásból) 2020. januárjában került a közös önkormányzati hivatal részére átadásra.

II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről

2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz

2.1. 1 fő alkalmazásához társuló foglalkoztatáspolitikai támogatás 2 havi összegét (bér+járadék 100%-os intenzitású támogatása) tartalmazza az előirányzat.

2.2 Egyéb működési bevételek

A költségvetési egyensúly biztosítása érdekében a tervezésnél nem 2019. évi támogatással megegyező **88.095.868 Ft** előirányzat került figyelembevételre, hanem a **2020. évi számolt, várható 99.005.759 Ft előirányzat**. Mivel állami támogatás jogcímen **csak a 2019. évi állami támogatás összege tervezhető**, ezért a két összeg közötti **különbözet – 10.909.891 Ft – jelenleg egyéb bevétel jogcímen** kerül előirányzatként tervezésre.

III. Működési bevételek

3.1.Közvetített szolgáltatások ellenértéke

e-hiteles tulajdoni lapok, térképszelvények, EPER-konyhai program továbbszámolásából származó bevételt tartalmaz az előirányzat.

IV. Pénzmaradvány (számlamaradvány)

A Hivatal 2020. évi költségvetésének **pénzmaradványa 2.803.115 Ft**. A maradvány egy része kötelezettséggel terhelt (december havi bér), a fennmaradó rész terhére felhalmozási kiadási előirányzat került tervezésre.

Önkormányzatok hozzájárulása:

A Megállapodás 9.2. pontja szerint:

„A közös önkormányzati hivatal állami finanszírozással le nem fedett **működési költségeit**, a **Társuló Önkormányzatok** lakosságárányosan biztosítják, éves költségvetésük terhére. A Társuló Önkormányzatok a finanszírozást havi egyenlő részletekben utalják, tárgyhoz 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”

A Hivatal 2020. évi működéséhez – jelen tervezés szerint - önkormányzati kiegészítés nem szükséges.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások, járulékok

A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel - az eddigi évekkkel összhangban - a **személyi juttatások** és az ahhoz kapcsolódó **járulékok előirányzata**.

Az **előirányzat** a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza – megtartja - a 2019. évi kiegyenlítő bérrendezési alap terhére végrehajtott **bérlitikai intézkedést**.

A kiegyenlítő bérrendezési alap támogatása igénylésének feltétele volt, hogy a székhely önkormányzat, a költségvetési törvényben rögzítetthez képest (38.650 Ft), az illetményalapot legalább 20%-kal emeljen, **46.380 Ft összegben** állapítsa meg rendeletében, **2019. évre**.

A költségvetési törvény 58. § (1) bekezdése szerint: „A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) 132. §-a szerinti illetményalap 2020. évben 38 650 forint.”

Ugyanezen szakasz (6) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2020. évben..... a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.”

A 2019. évi kiegyenlítő bérrendezési alap terhére végrehajtott **bérlitikai intézkedés megtartása véget, az illetményalap 46.380 Ft összegben történő megállapítása, illetve az illetménykiegészítés jogintézményének alkalmazása javasolt 2020. évre is**.

A **garantált bérminimum** 2020. január 1-jei 210.600 Ft-ra történő emelése indokolja további helyi bérlitikai intézkedés végrehajtását, arra is tekintettel, hogy a jelenleg aktív státuszban lévő 16 fő köztisztviselő közül **11 fő Kttv. szerinti besorolási bére, illetve garantált illetménye nem éri el a garantált bérminimumot**, azt arra szükséges kiegészíteni.

A hivatal II. besorolási osztályba tartozó köztisztviselőinek besorolás szerinti illetményei:

Fő	Fizetési fokozat	Közszolgálati jogviszony időtartama	Szorószám	Besorolási bér (46.380 Ft-os ill.alappal)	Besorolási bér (38.650 Ft-os ill.alappal)
2	17	37 év felett	4,4	204 070	170.060
1	15	33-35	4	185 520	154.600
1	14	31-33	3,3	153.055	127.545
1	13	29-31	2,9	134 500	112.085
1	8	15-18	2,6	120 588	100.490

1	7	12-15	2,5	115 950	96.625
1	6	10-12	2,3	106.675	88.895
1	5	8-10	2,25	104 355	86.963
1	2	2-4	1,9	88 122	73.435
1	ügykezelő	20		195.000	-

Saját hatáskörben 2020. évben, az elmúlt években kifejezetten **helyi bérkompenzációs célú intézkedések** (ruházati költségtérítés, év végi jutalmazás) **előirányzata terhére** valósulhat meg bérfejlesztés, mely összességében, **átlagosan 8%-os béremelés** végrehajtására biztosít lehetőséget a munkáltatói jogkör gyakorlójának. Emellett, az elmúlt évek helyi bérkompenzációs célú intézkedéseiből megmaradhat, tervezésre került az évközbeni egyszeri jutalmazásra lehetőséget adó előirányzat.

2020. évben **jubileumi jutalomra** 2 fő (1 fő 30 éves, illetve 1 fő 25 éves) válik jogosulttá. Év végével várható 1 fő nyugállományba vonulása (Dédestapolcsányi Kirendeltség), melynek költségvetési kihatásaira az előirányzatokban biztosította a fedezetet.

A kiadások között tervezésre került a **2020. évi cafetéria-keret**, a költségvetési törvényben meghatározott **bruttó 200.000 Ft/fő** összeggel, mely keretösszeg a juttatást terhelő kifizetői adó- és járulék vonzatokat is tartalmazza.

A kiadási előirányzat tartalmazza a társult önkormányzatok képviselő-testületeinek egyetértésével, Szuhakállói községi Önkormányzat Képviselő-testülete által megalkotott, a köztisztviselőket megillető juttatásokról és támogatásokról szóló 14/2015. (XII.3.) önkormányzati rendelet szerinti, – 2020. évben aktuálissá váló – **adható juttatások közül a bankszámla hozzájárulás** (1.000 Ft/fő/hó), **a képernyő előtti munkavégzéshez a védőszemüveg-juttatás** (25.000 Ft/fő/2 év), valamint az elmúlt évek gyakorlatához igazodóan, az évközi **jutalmak** (beosztott köztisztviselők 1 havi-, aljegyző, jegyző 2 havi illetmény) fedezetét. Az állami támogatás már hivatkozott negatív előjelű változása miatt a **ruházati költségtérítésre** és az **év végi jutalmazásra** előirányzatot **nem tartalmaz** a tervezet, arra a költségvetés évközbeni teljesítésétől függően, a költségvetés esetleges módosításával kerülhet sor.

2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatás előirányzatához igazodik, mely 17,5%.

3. A dologi kiadások előirányzatának tervezésekor, a Hivatal **2019. év során teljesített** kiadásai kerültek alapul vételre, a **2015-2019. évek során kialakult gyakorlatnak, a fennálló kötelezettségvállalásoknak** megfelelő tartalommal.

A kiadások az egységes hivatali szervezet 2020. évi működésével, a működési struktúrához igazodóan a Hivatalnál jelentkező, indokolt költségek figyelembevételével kerültek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a **biztonságos üzemeltetéshez**, fenntartáshoz szükséges előirányzatok kerültek tervezésre, az elmúlt évi **tapasztalatok** alapján, a bekövetkezett **változások** és a 2020. évre jelentkező **új igények, feladatok** alapján, azonban **rendkívül szűk mozgástérrel**, az állami támogatás már hivatkozott negatív előjelű változása miatt.

A Hivatal dologi, **működési kiadásai a Megállapodás** vonatkozó pontjai értelmében azokat az előirányzatokat tartalmazzák, amelyek a **közös feladatellátást szolgálják**. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja,

kamatköltségek, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerültek tervezésre, a **Megállapodás** 4.2. pontjában foglaltak szerint.

4. Felhalmozási kiadásként a 2019. évi maradvány terhére, a Hivatali feladatellátásához legszükségesebb irodatechnikai-, informatikai beszerzések valósulhatnak meg, az évközben jelentkező igények alapján, az elmúlt évek viszonylatában csekély mértékben.

2020. év során, a Hivatal költségvetésének végrehajtása a jelenlegi szervezeti-, személyi-, feladat-finanszírozási struktúra megtartásával – feszített és racionális gazdálkodási keretek között - lehetővé teszi a biztonságos feladatellátást oly módon, hogy annak keretein belül sor kerülhet a bérfezülttség enyhítésére, a működés biztonsága szavatolt, azonban számottevő fejlesztési feladatok megvalósítására előreláthatóan nem kerülhet sor.

A Hivatal 2020. évi költségvetésének végrehajtásához előreláthatóan nem szükséges az önkormányzatok finanszírozása, azonban ezen változtathat a 2020. évi állami támogatás március hóban rendelkezésre álló, MÁK által közzétett konkrét nagyságrendje, illetve az évközben keletkező, szükségessé váló olyan kiadások teljesíthetősége, melyekre a jelenleg tervezett költségvetés fedezetet átcsoportosítással nem tud biztosítani.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2020. 02.03.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

1.

VADNA; SAJÓGALGÓC; SAJÓIVÁNKA; DÉDESTAPOLCSÁNY

/2020.(.....)Határozat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetéséről

1.község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

2.község Önkormányzata Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy Szuhakálló Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. tv. 58.§ (1) bekezdésében rögzítettekhez képest, az illetményalapot 46.380 Ft. összegben állapítsa meg 2020. évre.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

2.

SZUHAKÁLLÓ

/2020.(.....)Határozat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetéséről

Szuhakálló község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése bevételi főösszegének,
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

M e g n e v e z é s	Eredeti Ft
I. Intézményfinanszírozás	90 323 278
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	90 323 278
1.1.1. Állami támogatás	88 095 868
1.1.2. 2019. évi állami támogatásrész	2 227 410
II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	11 368 141
2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz (TOP-5.1.2-15)	458 250
2.2 Egyéb működési bevételek	10 909 891
III. Működési bevételek	272 664
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke <i>(továbbszámlázott e-biteles tulajdonilap másolat, étkezés és konyhamodul - Vadna, Sajóiványcsa, Dédestapolcsány konya)</i>	272 664
IV. Számlamaradvány	2 803 115
4.1. Bank-, pénztár, számlák	2 803 115
BEVÉTEEL ÖSSZESEN	104 767 198

A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

M e g n e v e z é s	Eredeti Ft
a) személyi juttatások	74 526 760
b) munkaadót terhelő járulékok	13 162 890
c) működési, fenntartási kiadások	15 488 368
e) működési célú pénzeszköz átadás	89 280
f) beruházási jellegű kiadás	1 500 000
Kiadás összesen	104 767 298

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kiadásai előirányzat-csoportok,
kiemelt előirányzatok, kormányzati funkciók
és kiadásnemek szerint**

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Működési célú támogatások	Beruházások	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	74 526 760	13 162 890	15 488 368	89 280	1 500 000	104 767 298	16
Kiadás összesen:	74 526 760	13 162 890	15 488 368	89 280	1 500 000	104 767 298	16

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Kiadásnem	Eredeti Ft
I. Személyi juttatások	74 526 760
Törvény szerinti illetmények <i>(illetménykiegészítés, eltérítés, személyi ill.);</i>	59 410 850
Jutalom, jubileumi jutalom	9 341 000
Béren kívüli juttatások <i>(cafeteria)</i>	2 402 510
Közlekedési költségtérítés (bérlet, költségtérítés)	1 205 400
Egyéb költségtérítés <i>(folyósámla költségtérítés, védőszemüveg)</i>	567 000
Megbízási díj	1 300 000
Reprezentáció	300 000
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	13 162 890
Szociális hozzájárulási adó	13 039 890
EHO <i>(reprezentáció)</i>	69 000
Kifizetői adó <i>(reprezentáció)</i>	54 000
III. Dologi kiadások	15 488 368
Szakmai anyagok beszerzése <i>(szakmai könyv, folyóirat, egyéb szakmai eszk.)</i>	162 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, nyomtatvány, tisztítószér, karbantartási anyag, festékpátron)</i>	3 347 531
Informatikai szolgáltatások igénybevétele <i>(internet díj, web-portál általány díja, rendszerfelügyelet, rendszergazdai szolg., programok díja: WINIKSZ, E-Szoft, eKözíg, WinSzoc, IT-biztonságtb.)</i>	3 603 323
Egyéb kommunikációs szolgáltatás <i>(telefondíj)</i>	122 791
Bérleti és lízingdíjak	96 000
Karbantartási szolgáltatások <i>(fénymásolók, nyomtatók üzemeltetése, karbantartása, üzemorvosi szolgáltatás)</i>	1 989 423
Közvetített szolgáltatások <i>(e-biteles tulajdoni lap, élelmezési prg. Vadna, Sajóivánka, Dédestapolcsány könyha)</i>	252 454
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(4 fő mérlegképes tk., 10 fő köztisztv.kötelező tk., anyakönyvvezetői tk.)</i>	837 200
Egyéb szolgáltatások <i>(szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség, TAKARNET)</i>	1 761 277
Kiküldetések kiadásai	597 530
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 718 839
IV. Működési célú támogatások	89 280
Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre <i>(Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesülete tagdíj)</i>	89 280
VI. Beruházások	1 500 000
Tárgyieszköz beszerzése	1 181 102
Áfa	318 898
Kormányzati funkció összesen:	104 767 298