



## ELŐTERJESZTÉS

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

2024. FEBRUÁR 14-I

MUNKATERV SZERINTI EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/13-2/2024.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésére.

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

### Tisztelt Képviselő-testület!

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajóalgóc községek Önkormányzati 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.

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 2024. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése, bemutatása a **Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről** szóló 2023. évi LV. tv. (a továbbiakban: költs. tv.), 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 2024. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem elő:**

### **A 2024. 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. A székhely hivatal – a jegyzővel együtt – 5 fő; a Dédestapolcsányi Kirendeltség – az aljegyzővel együtt - 5 fő; a Vadnai Kirendeltség 6 fő köztisztviselői álláshellyel működik. Betöltetlen álláshelyek száma 3. Ugyanakkor 3 fő nyugállományba vonult köztisztviselő megbízási jogviszony keretei között lát el a Kttv. 8.§ (2) bekezdés hatálya alá nem tartozó feladatokat.

## **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:

##### **1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása**

**ALAPTÁMOGATÁS - FAJLAGOS ÖSSZEG: 6.633.500 forint/fő**

„3.1. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Mötv. szerint 2020. november 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdése alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrájának megfelelően.

<b>ALAP</b>	85 500 840 Ft
<b>KIEG.</b>	25 913 739 Ft
<b>ÖSSZ:</b>	<b>112 414 579 Ft</b>

3.2. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám (13,04) alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

3.3. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.”  
(*Költs. tv. 2. mell. 3.4. – 3.7. pont*)

A támogatás a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt, a költs.tv. 20. § (4) bekezdése alapján biztosított **többlettámogatást** is tartalmazza, melynek **összege 10.735.605 Ft.**

**KIEGÉSZÍTÉS:** A támogatásra emelt mértékben jogosultak a legfeljebb 15.600 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok. Az **adóerő-képesség** a 2023. évi adatszolgáltatáson nyugvó helyi iparüzési adóalap 1,4%-át jelenti.

A kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla:

Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (forint)		Támogatáskiegészítés mértéke (%)	
alsó határ	felső határ	maximum	minimum
1	10 000	50	45
10 001	13 300	45	20
13 301	15 600	20	0

A kiegészítést követően megállapított támogatás - közös hivatal fenntartó önkormányzatoknál megállapított - **a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot illeti meg.** (Költségvetési tv. 2. mell. 3.9.b. pont)

**Az önkormányzatok adóerőképessége és a kiegészítések összege:**

	Adóerőképesség (Ft)	Lakosságszám	Egy főre jutó (Ft)	Kiegészítés (Ft)
<b>Szuhakálló</b>	4 831 549	1 013	<b>4 770</b>	<b>10 223 729</b>
<b>Vadna</b>	21 103 327	653	<b>32 317</b>	<b>0</b>
<b>Sajóivánka</b>	22 925 100	681	<b>33 664</b>	<b>0</b>
<b>Sajóalgóc</b>	3 964 572	339	<b>11 695</b>	<b>2 311 037</b>
<b>Dédestapolcsány</b>	13 259 496	1 395	<b>9 505</b>	<b>13 378 973</b>

**Vadna és Sajóivánka** a helyi iparüzési adó bevételén alapuló adóerőképessége miatt 2024-ben **sem jogosult a kiegészítésre, Sajóalgóc átlépte a 10.000 Ft-os határt,** így a kiegészítés szempontjából a II. kategóriába került, **361 932 Ft-tal csökkent** a jogcímen a finanszírozása az előző évhez képest. **Szuhakálló és Dédestapolcsány** kiegészítése **növekedett 1 890 317 Ft-tal,** illetve **2 341 466 Ft-tal,** 2023. évhez viszonyítva.

Az **állami támogatás** összege 2023. év módosított bevételéhez viszonyítva **13.623.688 Ft-tal** növekedett.

### 1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás

Az önkormányzatok által biztosítandó **működési hozzájárulás** meghatározásánál 2022. évtől az adóerőképességen alapuló **kiegészítés összegéhez igazodó finanszírozási** elv kerül alkalmazásra.

Működési hozzájárulás						
	Szuhakálló	Vadna	Sajóivánka	Sajóalgóc	Dédest.	Összesen
<b>Lakosságszám</b>	<b>1013</b>	<b>653</b>	<b>681</b>	<b>339</b>	<b>1395</b>	<b>4081</b>
<b>%</b>	<b>0,2482</b>	<b>0,1600</b>	<b>0,1669</b>	<b>0,0831</b>	<b>0,3418</b>	<b>1,00</b>
Felosztott rész	13 079 609	8 431 377	8 792 906	4 377 085	18 011 900	<b>52 692 877</b>
Kiegészítés	10 223 729	0	0	2 311 037	13 378 973	<b>25 913 739</b>
<b>Működési hozzájárulás</b>	<b>2 855 880</b>	<b>8 431 377</b>	<b>8 792 906</b>	<b>2 066 048</b>	<b>4 632 927</b>	<b>26 779 138</b>
Havi	237 990	702 615	732 742	172 171	386 077	2 231 595

**Változás 2023. évhez viszonyítva:**

2023. évi	Szuhakálló	Vadna	Sajóivánka	Sajóalgóc	Dédest.	Összesen
Működési hozzájárulás	5 411 971	8 898 110	8 966 768	1 940 866	7 994 562	<b>33 212 277</b>
Havi	450 998	741 509	747 231	161 739	666 214	2 767 690
<b>Különbözet</b>	<b>-2 556 091</b>	<b>-466 733</b>	<b>-173 862</b>	<b>125 182</b>	<b>-3 361 635</b>	<b>-6 433 139</b>

A Hivatal 2024. évi költségvetésének végrehajtásához **az önkormányzatok részéről összességében 6.433.139 Ft-tal alacsonyabb összegű** anyagi hozzájárulás vállalása szükséges, **2023. évhez viszonyítva**, köszönhetően a 2023. évi költségvetés maradványának.

### 1.1.2. 2023. év i áthúzódó finanszírozás

A minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) Korm. rendelet alapján 2023. évben a nettó finanszírozás keretei között biztosított kiegészítő támogatás december havi összege képez 2024. évi bevételt.

## II. Működési bevételek

3.1.Közvetített szolgáltatások ellenértéke:

E-hiteles tulajdoni lapok, térképszelvények (**TAKARNET**) egyes önkormányzatok irányába történő továbbszámlázásából származó bevételt tartalmazza az előirányzat.

## IV. Pénzmaradvány

A Hivatal 2023. évi költségvetésének **pénzmaradványa: 9.600.871 Ft.**

A minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) Korm. rendelet alapján a székhely önkormányzat kiegészítő támogatásra vált jogosulttá **5.651.923 Ft összegben**, az Önkormányzati hivatal működésének támogatására. A **többletbevétel terhére tartalék képzésére került sor**, melyet a maradvány tartalmaz. A maradvány összegéből **3.791.431 Ft** (2023. december hóra járó, 2024. január hóban folyósított illetmény) **kötelezettséggel terhelt**.

## KIADÁSOK

### 1. Személyi juttatások, járulékok

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

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

A polgármesterek költségvetési munkaértekezletén teljes körű konszenzus alakul ki abban a kérdésben, hogy a negatív gazdasági folyamatok ellentételezéseként – figyelemmel a kötelező legkisebb munkabér és a garantált bérminimum 2023. 12. 01-től hatályos összegeire, illetve azok emelésének mértékére is - a Hivatal köztisztviselői vonatkozásában is törekedni kell a bérek értékállóságának legalább részbeni megőrzésére.

Ennek érdekében **2024. 03.01-től** (a csak garantált bérminimumra jogosult dolgozók esetében 2023.12.01-től) valamennyi dolgozó esetében **10%-os (éves szinten 8 %)** mértékű bérfejlesztés végrehajtására tartalmaz a költségvetés előirányzatot. Emellett a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatt, a költs.tv. 20. § (4) bekezdése alapján biztosított 10.735.605 Ft. többlettámogatás terhére, **3.740.300 Ft** összegű, a járulékokat is magában foglaló keret munkáltatói felosztására is sor kerül. A 2024. évi bérfejlesztés – a 2023. évi infláció mértékére is tekintettel – így lehetővé teszi a bérek értékállóságának, versenyképességének megőrzését, és elősegíti a közszféra egyéb területeivel szembeni bérfeszültség enyhítését.

**A saját hatáskörben** meghozott, elmúlt évekbeli kifejezetten **bérmegemelési célú intézkedések megtartására kerülnek**, melyek háttere, indokoltsága és megvalósításuk feltételrendszere a képviselő-testületek felé részletesen, az éves költségvetések tárgyalásakor bemutatásra került. 2024-ben az eddig bérmegemelési elemek közül megmarad az évvégi, egyéni teljesítményértékelésen alapuló **jutalmazás és a ruházati költségtérítés**.

Az **illetményalap 46.380 Ft** összegben történő megállapítása mellett, az **illetménykiegészítés** jogintézményének alkalmazása **2024. évre nem javasolt**, tekintettel a rendkívül alacsony besorolási bérekre, melyekre számolt 20%-os összegű illetménykiegészítés már 2022-ben sem jelenthetett bérfeljavítást, ehelyett valamennyi köztisztviselő a Kttv. előírásainak megfelelően, egyéni teljesítményértékelésen alapuló **személyi illetményben** részesült.

A Kttv. 235. § (1) bek-e szerint: „a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselőnek az e törvényben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérő **személyi illetményt állapíthat meg** - a polgármester..... jóváhagyásával - a jegyző, ..... Személyi illetmény minősítéssel, ennek hiányában teljesítményértékeléssel alátámasztott, kivételes teljesítményt nyújtó köztisztviselő részére állapítható meg. A tárgyév március 1-jétől a következő február végéig terjedő időszakra vonatkozó, határozott időre megállapított **havi személyi illetmény nem haladhatja meg** a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó **nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. A nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset 2023-ban 557.900 Ft volt.**

A kiadások között tervezésre került a **2024. évi cafeteria-keret**, a költségvetési törvényben meghatározott nettó **400.000 Ft/fő** összeggel.

Az előirányzat tartalmazza **3 fő** nyugállományba vonult köztisztviselő, **nyugdíj melletti - megbízási jogviszony** formájában megvalósuló – **foglalkoztatásának** kiadásait.

2024-ben **jubileumi jutalomra és nyugellátásra nem válik senki jogosulttá.**

A személyi kiadások összességében **11.411.117 Ft-tal** növekednek **2023. évhez** képest.

**2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik, mely a **szociális hozzájárulási adó tekintetében 13%, a cafeteria-t további 15%-os** mértékű kifizetői adó terheli.

**3. A dologi kiadások** előirányzatának tervezésekor, a Hivatal **2023. év során teljesített** kiadásai kerültek alapul vételre.

A kiadások az egységes hivatali szervezet 2024. évi működésével, a működési struktúrához igazodóan a Hivatalnál jelentkező, indokolt költségek figyelembevételével kerültek tervezésre. A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál az **üzemeltetéshez**, fenntartáshoz szükséges előirányzatok kerültek tervezésre, az elmúlt évi **tapasztalatok, tényteljesítések** alapján.

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

**4. Egyéb működési célú kiadásoként** a Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesületének lakosságszám alapján biztosítandó támogatás szerepel.

**5. Felhalmozási kiadásként** a 2023. évi maradvány terhére, a Hivatali feladatellátásához szükségessé váló kiadások teljesítéséhez került az előirányzat tervezésre.

A Hivatal 2024. évi költségvetése, a jelenlegi szervezeti-, személyi-, feladatstruktúra megtartásával, az átalakított finanszírozási renddel végrehajtható.

Fentiekre tekintettel, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése az előterjesztés szerinti tartalommal, a határozati javaslat szerinti döntéssel fogadható el.

Szuhakálló, 2024. 02. 02.

**Dávid István**  
**polgármester**

## **Határozati javaslat:**

1.

### **SZUHAKÁLLÓ**

#### **Szuhakálló község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024.(II....) határozata**

##### **a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről**

1. Szuhakálló Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely Szuhakálló község Önkormányzata, 2024. évi költségvetési rendeletébe.
2. Szuhakálló Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének végrehajtásához 2 855 880 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2024. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester  
Határidő: értelemszerűen

2.

### **VADNA**

#### **Vadna község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024.(II....) határozata**

##### **a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről**

1. Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely Szuhakálló község Önkormányzata, 2024. évi költségvetési rendeletébe.
2. Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői vonatkozásában a 2024. évre érvényes illetményalap összegét a székhely Szuhakálló község Önkormányzata, 2024. évi költségvetési rendeletében 46.380 Ft összeggel állapítsa meg.
3. Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének végrehajtásához 8 431 377 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2024. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester  
Határidő: értelemszerűen

3.

#### **SAJÓIVÁNKA**

### **Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024.(II....) határozata**

#### **a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről**

1. Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely - Szuhakálló község Önkormányzata - 2024. évi költségvetési rendeletébe.
2. Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői vonatkozásában a 2024. évre érvényes illetményalap összegét a székhely Szuhakálló község Önkormányzata, 2024. évi költségvetési rendeletében 46.380 Ft összeggel állapítsa meg.
3. Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének végrehajtásához 8 792 906 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2024. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester  
Határidő: értelemszerűen

4.

#### **SAJÓGALGÓC**

### **Sajógalgóc község Önkormányzata Képviselő-testületének /2024.(II....) határozata**

#### **a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről**

1. Sajógalgóc Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely - Szuhakálló község Önkormányzata - 2024. évi költségvetési rendeletébe.
2. Sajógalgóc Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői vonatkozásában a 2024. évre érvényes illetményalap összegét a székhely Szuhakálló község Önkormányzata, 2024. évi költségvetési rendeletében 46.380 Ft összeggel állapítsa meg.
3. Sajógalgóc Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének végrehajtásához 2 066 048 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2024. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester  
Határidő: értelemszerűen



5.

**DÉDESTAPOLCSÁNY**

**Dédestapolcsány község Önkormányzata Képviselő-  
testületének**

**/2024.(II....) határozata**

**a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi  
költségvetéséről**

1. Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely - Szuhakálló község Önkormányzata - 2024. évi költségvetési rendeletébe.

2. Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői vonatkozásában a 2024. évre érvényes illetményalap összegét a székhely Szuhakálló község Önkormányzata, 2024. évi költségvetési rendeletében 46.380 Ft összeggel állapítsa meg.

3. Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének végrehajtásához 4 632 927 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2024. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: értelemszerűen

**A Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése bevételi főösszegének,  
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Eredeti előirányzat (Ft)</b>
<b>I. Intézményfinanszírozás</b>	<b>139 645 871</b>
ebből	
<b>1. 1. Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>139 645 871</b>
1.1.1. Állami támogatás	112 414 579
Alap támogatás	86 500 840
Kiegészítés	25 913 739
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	26 779 138
1.1.3. 2023. év i áthúzódó finanszírozás	452 154
<b>II. Működési bevételek</b>	<b>60 000</b>
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000
<b>III. Maradvány</b>	<b>9 600 871</b>
4.1. Bank-, pénztár, számlák	9 600 871
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>149 306 742</b>

**A 2024. évi költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása**

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Eredeti (Ft)</b>
Személyi juttatások	109 877 904
Munkaadót terhelő járulékok	13 209 040
Dologi kiadások	24 020 943
Egyéb működési célú kiadások	89 260
Beruházások	2 109 595
<b>Összesen</b>	<b>149 306 742</b>

**A költségvetés kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlása**

<b>Kormányzati funkció megnevezése</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó</b>	<b>Dologi kiadás</b>	<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>Beruházások</b>	<b>Összes kiadás</b>	<b>Létszám</b>
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	109 877 904	13 209 040	24 020 943	89 260	2 109 595	<b>149 306 742</b>	16
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>109 877 904</b>	<b>13 209 040</b>	<b>24 020 943</b>	<b>89 260</b>	<b>2 109 595</b>	<b>149 306 742</b>	16

**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**

Megnevezés	Eredeti előirányzat (Ft)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	76 420 200
Normatív jutalmak	7 741 000
Béren kívüli juttatások	5 755 000
Közlekedési költségtérítés	1 236 440
Egyéb költségtérítések	2 105 264
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	555 000
<b><i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i></b>	<b>93 812 904</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	15 265 000
Egyéb külső személyi juttatások	800 000
<b><i>Külső személyi juttatások</i></b>	<b>16 065 000</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>109 877 904</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>13 209 040</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	12 372 040
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	837 000
Szakmai anyagok beszerzése	296 075
Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 288 988
<b><i>Készletbeszerzés</i></b>	<b>4 585 063</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	7 220 949
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	270 000
<b><i>Kommunikációs szolgáltatások</i></b>	<b>7 490 949</b>
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	531 980
Közvetített szolgáltatások	92 750
ebből: államháztartáson belül	92 750
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 986 103
Egyéb szolgáltatások	2 406 840
<b><i>Szolgáltatási kiadások</i></b>	<b>9 017 673</b>
Kiküldetések kiadásai	310 000
<b><i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i></b>	<b>310 000</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 617 258
<b><i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i></b>	<b>2 617 258</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>24 020 943</b>
<b><i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</i></b>	<b>89 260</b>
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260

<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>89 260</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	280 655
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 206 800
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	293 699
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	328 441
<b>Beruházások</b>	<b>2 109 595</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>149 306 742</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>149 306 742</b>
Átlagos statisztikai állományi létszám	16