



ELŐTERJESZTÉS

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

2024. MÁJUS 23-I

EGYÜTTES MUNKATERV SZERINTI NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/421-3/2024.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

II. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztatás a Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról.

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 javaslatok
2. sz. Költségvetési beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) Hivatal éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása, a létrehozására irányuló megállapodás (a továbbiakban: **Megállapodás**) 7.5 pontja értelmében történik:

„7.5. **Társulók 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.”

A Szuhakállói Közös Önkormányzatai Hivatal 2023. költségvetése végrehajtásának a jellemzői

BEVÉTELEK

A Közös Önkormányzati Hivatal **2023. évi bevételeinek meghatározó részét** az állami költségvetési támogatásból (98.790.891 Ft) és az önkormányzatok által teljesített hozzájárulásból (33.212.277 Ft) megvalósuló **intézményi finanszírozás (131.145.278 Ft)** jelentette.

Az előző évi maradvány összege (4 243 220 Ft) a bevétel részét képezte.

Bevételként realizálódott az egyes támogatott foglalkoztatási formákhoz, valamint folyósított működési célú, államháztartáson belüli támogatás **(622.016 Ft)**.

Közhatalmi bevételként 3.377 Ft, végrehajtásra átadott eljárási bírság teljesült.

Működési bevételeként a fenntartó önkormányzatok irányába továbbszámlázott szolgáltatások - TAKARNET- (50 824 Ft) ellenértéke teljesült.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel - az eddigi évekkal összhangban - a **személyi juttatások** és azok **járulékainak teljesülése**.

2023. évben **központi bérpolitikai intézkedésre** nem került sor.

Az állami támogatás negatív előjelű változása jelentős hatással volt a helyi juttatási rendszerre, a 2015-től bevezetett, következetesen fejlesztett és alkalmazott **helyi bérpolitikai, kompenzációs intézkedések csak jelentős önkormányzati finanszírozás mellett volt megtartható**.

Az önkormányzatok nagyobb mértékű anyagi hozzájárulás vállalása mellett, a Hivatal köztisztviselői vonatkozásában is **érvényesítésre kerültek a garantált bérminimum** jelentős összegű **növelésének hatásai, csökkentve** ezáltal mind a hivatali szervezeten belül, mind a közszféra egyéb területein alkalmazottak viszonylatában keletkező **bérfeszültséget**, illetve az intézkedéssel **erősítve a munkahely versenyképességét**, mind a közszféra hasonló szervezetei, mind a versenyszféra viszonylatában. A személyi juttatások teljesítése így, egy **15 %-os mértékű, 2023. március 1-jétől** végrehajthatott **bérfejlesztés** hatásait is tükrözi.

A saját hatáskörben meghozott döntések az elmúlt években kifejezetten **bérkompenzációs célú intézkedések** voltak, melyek háttere, indokoltsága és megvalósításuk feltételrendszere a képviselő-testületek felé, részletesen az éves költségvetések tárgyalásakor bemutatásra került. 2023-ban az eddig bérkompenzációs elemek közül megmaradt a **ruházati költségtérítés** és az egyéni teljesítményértékelésen alapuló **jutalmazás** lehetősége.

2. A **dologi kiadások** előirányzatának teljesülése lehetővé tette a biztonságos üzemeltetést, az akadálytalan feladat-ellátást, a mozgástér szűkülésével.

Felhalmozási kiadásként a 2022. évi maradvány terhére, a Hivatali feladatellátásához szükséges beszerzések, fejlesztések teljesültek, összességében **1.374.005 Ft** értékben

3. A 2023. évi **költségvetés maradványa 9.600.871 Ft**, mely a 2024. évi költségvetésben működési célú kötelezettséggel terhelten bevételként tervezésre került.

A Közös Hivatal költségvetésének 2023. évi végrehajtásáról elmondható, hogy arra az állami támogatás csökkenése miatt, az önkormányzatok jelentős összegű hozzájárulása mellett, feszített keretek között került sor; az előirányzatként jóváhagyott kiadások teljesültek, biztosítva a működés személyi- és tárgyi feltételeit.

Fentiekre tekintettel, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési beszámolója az előterjesztés szerinti tartalommal, a határozati javaslat szerinti döntéssel fogadható el.

Szuhakálló, 2024. 05.15.

Dávid István
polgármester

Határozati javaslat:

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

**a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi
költségvetési beszámolójáról**

..... Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló tájékoztatást az előterjesztésben foglaltak szerint tudomásul veszi.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal) 2023. évi költségvetése **136 064 721 Ft bevétellel** teljesült.

A bevételi főösszezből

- a) működési célú támogatások államháztartáson belülről 622 016 Ft,
- b) közhatalmi bevételek 3 377 Ft,
- c) működési bevételek 50 830 Ft,
- d) előző év költségvetési maradványának igénybevétele 4 243 220 Ft,
- e) központi, irányító szervei támogatás 131 145 278 Ft.

A Közös Hivatal 2023. évi költségvetése **126 463 850 Ft kiadással** teljesült.

A kiadási főösszezből

- a) személyi juttatások 94 889 473 Ft,
- b) munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 12 553 680 Ft,
- c) dologi kiadások 17 134 269 Ft,
- d) egyéb működési célú kiadások 512 423 Ft,
- e) beruházások 1 374 005 Ft.

A bevételi főösszeg bevételi forrásonkénti teljesülését az 1. melléklet; kormányzati funkciókénti teljesülését a 2. melléklet tartalmazza.

A 3. melléklet tartalmazza a kiadási főösszeg teljesülését előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban. A melléklet tartalmazza a felújítási előirányzatok teljesülését célonként és a felhalmozási kiadásokat feladatonként. A kiadási főösszeg kormányzati funkciókénti teljesülését a 4. melléklet tartalmazza.

Az 5. melléklet a maradványkimutatás, a 6. melléklet az eredménykimutatás, a 7. melléklet a költségvetési szerv mérlege, közgazdasági tagolásban.

A 8. melléklet tartalmazza a vagyonskimutatást.

Költségvetési bevételek

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	622 017	622 016
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	0	0	622 016
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	622 017	622 016
Egyéb közhatalmi bevételek	0	0	3 377
Közhatalmi bevételek	0	0	3 377
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000	60 000	50 824
ebből: államháztartáson belül	0	0	50 824
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	6
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	0	0	6
Működési bevételek	60 000	60 000	50 830
Költségvetési bevételek	60 000	682 017	676 223
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 243 220	4 243 220	4 243 220
Maradvány igénybevétele	4 243 220	4 243 220	4 243 220
Központi, irányító szervi támogatás	124 370 215	132 632 436	131 145 278
Belföldi finanszírozás bevételei	128 613 435	136 875 656	135 388 498
Finanszírozási bevételek	128 613 435	136 875 656	135 388 498
Bevétel összesen	128 673 435	137 557 673	136 064 721

Teljesített bevételek kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	622 016	622 016	0
ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása	622 016	622 016	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	622 016	622 016	0
Egyéb közhatalmi bevételek	3 377	3 377	0
Közhatalmi bevételek	3 377	3 377	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	50 824	50 824	0
ebből: államháztartáson belül	50 824	50 824	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegetű bevételek	6	6	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegetű bevételek	6	6	0
Működési bevételek	50 830	50 830	0
Költségvetési bevételek	676 223	676 223	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 243 220	0	4 243 220
Maradvány igénybevétele	4 243 220	0	131 145 278
Központi, irányító szervi támogatás	131 145 278	0	131 145 278
Belföldi finanszírozás bevételei	135 388 498	0	135 388 498
Finanszírozási bevételek	135 388 498	0	135 388 498
Bevételek összesen	136 064 721	676 223	135 388 498

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	64 948 450	64 301 215	61 508 580
Céljuttatás, projektprémium	7 881 400	10 615 552	10 615 552
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	3 120 000	3 120 000	2 195 000
Béren kívüli juttatások	5 411 233	5 411 233	5 159 452
Ruházati költségtérítés	2 105 264	2 105 264	1 969 439
Közlekedési költségtérítés	1 236 440	1 297 541	1 288 945
Egyéb költségtérítések	162 000	162 000	7 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	100 000	652 839	652 839
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	84 964 787	87 665 644	83 396 807
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	10 592 000	10 592 000	10 561 506
Egyéb külső személyi juttatások	500 000	931 160	931 160
Külső személyi juttatások	11 092 000	11 523 160	11 492 666
Személyi juttatások	96 056 787	99 188 804	94 889 473
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 522 764	12 853 062	12 553 680
ebből: szociális hozzájárulási adó	0	0	11 489 464
ebből: táppénz hozzájárulás	0	0	117 750
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	0	0	946 466
Szakmai anyagok beszerzése	146 075	212 175	212 153
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 625 871	6 490 734	2 422 552
Készletbeszerzés	2 771 946	6 702 909	2 634 705
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 327 050	6 291 094	6 279 004
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000	170 000	140 590
Kommunikációs szolgáltatások	5 397 050	6 461 094	6 419 594
Béretli és lízing díjak	36 780	36 780	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	195 200	220 200	215 871
Közvetített szolgáltatások	92 750	92 750	45 120
ebből: államháztartáson belül	0	0	45 120
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 836 103	5 167 059	4 664 065
Egyéb szolgáltatások	1 406 840	1 686 840	1 651 721
Szolgáltatási kiadások	7 567 673	7 203 629	6 576 777
Kiküldetések kiadásai	310 000	310 000	69 465
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	310 000	310 000	69 465
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 425 197	2 216 157	1 433 728
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (1 425 197	2 216 157	1 433 728
Dologi kiadások	17 471 866	22 893 789	17 134 269
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	423 163	423 163	423 163
ebből: központi költségvetési szervek	0	0	423 163
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről	89 260	89 260	89 260
ebből: egyéb civil szervezetek	0	0	89 260
Egyéb működési célú kiadások	512 423	512 423	512 423
Immateriális javak beszerzése, létesítése	280 655	280 655	0
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 206 800	1 206 800	1 081 894
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	293 699	293 699	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	328 441	328 441	292 111
Beruházások	2 109 595	2 109 595	1 374 005
Költségvetési kiadások	128 673 435	137 557 673	126 463 850

Teljesített kiadások kormányzati funkcióként

Megnevezés	Összesen	011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	61 508 580	61 508 580	0
Céljuttatás, projektpremium	10 615 552	10 615 552	0
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	2 195 000	2 195 000	0
Béren kívüli juttatások	5 159 452	5 159 452	0
Ruházati költségtérítés	1 969 439	1 969 439	0
Közlekedési költségtérítés	1 288 945	1 288 945	0
Egyéb költségtérítések	7 000	7 000	0
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	652 839	652 839	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	83 396 807	83 396 807	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	10 561 506	10 561 506	0
Egyéb külső személyi juttatások	931 160	931 160	0
Külső személyi juttatások	11 492 666	11 492 666	0
Személyi juttatások	94 889 473	94 889 473	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 553 680	12 553 680	0
ebből: szociális hozzájárulási adó	11 489 464	11 489 464	0
ebből: táppénz hozzájárulás	117 750	117 750	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	946 466	946 466	0
Szakmai anyagok beszerzése	212 153	212 153	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 422 552	2 422 552	0
Készletbeszerzés	2 634 705	2 634 705	0
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	6 279 004	6 279 004	0
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	140 590	140 590	0
Kommunikációs szolgáltatások	6 419 594	6 419 594	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	215 871	215 871	0
Közvetített szolgáltatások	45 120	45 120	0
ebből: államháztartáson belül	45 120	45 120	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	4 664 065	4 664 065	0
Egyéb szolgáltatások	1 651 721	1 651 721	0
Szolgáltatási kiadások	6 576 777	6 576 777	0
Kiküldetések kiadásai	69 465	69 465	0
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	69 465	69 465	0
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 433 728	1 433 728	0
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 433 728	1 433 728	0
Dologi kiadások	17 134 269	17 134 269	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	423 163	0	423 163
ebből: központi költségvetési szervek	423 163	0	423 163
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	89 260	89 260	0
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260	89 260	0
Egyéb működési célú kiadások	512 423	89 260	423 163
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 081 894	1 081 894	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	292 111	292 111	0
Beruházások	1 374 005	1 374 005	0
Költségvetési kiadások	126 463 850	126 040 687	423 163
Kiadások összesen	126 463 850	126 040 687	423 163
Átlagos statisztikai állományi létszám	13	13	0

Maradványkimutatás

Megnevezés	Összeg
Alaptevékenység költségvetési bevételei	676 223
Alaptevékenység költségvetési kiadásai	126 463 850
Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-125 787 627
Alaptevékenység finanszírozási bevételei	135 388 498
Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	135 388 498
Alaptevékenység maradványa	9 600 871
Összes maradvány	9 600 871
Alaptevékenység szabad maradványa	9 600 871

Eredménykimutatás			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0	3 377
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	74 750	0	50 824
Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele	74 750	0	54 201
Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	118 812 675	0	131 145 278
Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	8 297 623	0	622 016
Egyéb eredményszemléletű bevételek	127 110 298	0	131 767 294
Anyagköltség	3 079 388	0	2 634 705
Igénybe vett szolgáltatások értéke	10 475 140	0	13 020 716
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	74 750	0	45 120
Anyagjellegű ráfordítások	13 629 278	0	15 700 541
Béreköltség	72 446 137	0	73 112 754
Személyi jellegű egyéb kifizetések	20 581 093	0	20 558 353
Bérjárulékok	12 068 340	0	11 853 467
Személyi jellegű ráfordítások	105 095 570	0	105 524 574
Értékcsökkenési leírás	1 830 707	0	1 934 604
Egyéb ráfordítások	2 226 099	0	2 243 608
TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	4 403 394	0	6 418 168
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	9	0	6
Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	9	0	6
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	9	0	6
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	4 403 403	0	6 418 174

Mérleg

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
Vagyoni értékű jogok	131 110	37 654
Szellemi termékek	104 573	26 238
Immateriális javak	235 683	63 892
Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 520 574	3 839 655
Tárgyi eszközök	4 520 574	3 839 655
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	4 756 257	3 903 547
Forintpénztár	202 510	291 315
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	202 510	291 315
Kincstáron kívüli forintszámlák	4 040 710	9 134 556
Forintszámlák	4 040 710	9 134 556
PÉNZESZKÖZÖK	4 243 220	9 425 871
Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	5 346	0
Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	5 346	0
Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	0	175 000
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	175 000
EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK	5 346	175 000
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	9 004 823	13 504 418
Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 150 227	2 150 227
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	497 300	497 300
Felhalmozott eredmény	-6 515 084	-2 111 681
Mérleg szerinti eredmény	4 403 403	6 418 174
SAJÁT TŐKE	535 846	6 954 020
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 468 977	6 550 398
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8 468 977	6 550 398
FORRÁSOK ÖSSZESEN	9 004 823	13 504 418

Vagyonkimutatás

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	2 475 621	0	18 115 582	0	0	0	20 591 203
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	1 081 894	0	1 081 894
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	1 081 894	0	0	0	1 081 894
Egyéb növekedés	151 800	0	619 450	0	0	0	771 250
Összes növekedés	151 800	0	1 701 344	0	1 081 894	0	2 935 038
Egyéb csökkenés	151 800	0	619 450	0	1 081 894	0	1 853 144
Összes csökkenés	151 800	0	619 450	0	1 081 894	0	1 853 144
Bruttó érték összesen	2 475 621	0	19 197 476	0	0	0	21 673 097
Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	1 375 263	0	13 491 482	0	0	0	14 866 745
Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	171 791	0	1 762 813	0	0	0	1 934 604
Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	1 547 054	0	15 254 295	0	0	0	16 801 349
Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	864 675	0	103 526	0	0	0	968 201
Terven felüli értékcsökkenés záró állománya	864 675	0	103 526	0	0	0	968 201
Értékcsökkenés összesen	2 411 729	0	15 357 821	0	0	0	17 769 550
Eszközök nettó értéke	63 892	0	3 839 655	0	0	0	3 903 547
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	2 000 295	0	11 074 520	0	0	0	13 074 815