Előterjesztés
a Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi költségvetésének elszámolására

Tisztelt Polgármester Asszony!

Tisztelt Polgármester Úr!

A Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése 208.094.938 Ft., bevételi és kiadási főösszeggel került elfogadásra.

B E V É T E L E K

Működési támogatásként a központi költségvetésből 154.162.540 Ft. támogatási összeg realizálódott.

Kiegészítő bértámogatásként év közben 24.689.065 Ft. érkezett.

A Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulás által a munkaszervezeti feladatok ellátásáért 18.000.000 Ft. támogatási összeggel számolhattunk.

Az előző évi pénzmaradvány 3.862.671 Ft volt.

A fenntartó önkormányzatok hozzájárulása 7.380.660 Ft. összeggel teljesült.

A 2024. évben tartott európai uniós és helyi önkormányzati választások lebonyolításának finanszírozására 12.046.482 Ft. érkezett hivatalunkhoz.

Egyéb bevételként 15.138 Ft. teljesült.

A Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi összes bevétele 220.156.556 Ft. volt.

K I A D Á S O K

A személyi juttatások magasabb teljesítésének oka, a választásokkal összefüggésben a helyi választási iroda, valamint a helyi választási bizottságok tagjainak kifizetett juttatások.

Az év során kifizetett jutalom összege 6.700.000. Ft., volt.

A cafeteria összege az előirányzathoz képest magasabb összeggel teljesült, ennek oka elszámolásból adódik, az idei évi költségvetésben kerül kompenzálásra.

Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatásként a pálházai hivatal helyiségeinek tisztasági festésének megbízási szerződés alapján kifizetett díj összege jelentkezik

A szociális hozzájárulási adó és a személyi jövedelemadó, a kifizetett illetmények arányában teljesültek.

A személyi juttatások összege 195.290.711. Ft.,-tal teljesült.

A dologi kiadásként a székhely, illetve a kirendeltségek vonatkozásában a hivatal működésével kapcsolatosan közvetlenül jelentkező költségek teljesültek.

A teljesítés jelentősen elmarad a tervezethez képest, tekintettel arra, hogy a Pálházán tervezett belső felújítási munkálatok közül csak a tisztasági festés valósult meg, valamint a főépítész szolgáltatás igénybevétele is elmaradt a korábbi évekhez képest.

A dologi kiadások összege 21.341.084 Ft-tal teljesült.

A Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi összes kiadása 216.631.795 Ft-tal teljesült.

Pálháza, 2025. január 15.

Csató Szabolcs
jegyző

Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal
2024. évi költségvetésének elszámolása

Ssz.	Megnevezés	Terv	Tény
I.BEVÉTELEK			
1.	Működési támogatás	154 162 540	154 162 540
2.	Működési támogatás (kiegészítő)	24 689 065	24 689 065
3.	Egyéb működési támogatás (társulás)	18 000 000	18 000 000
4.	Előzőévi maradvány	3 862 671	3 862 671
5.	Önkrmányzati hozzájárulás	7 380 662	7 380 660
6.	Egyéb fejezeti kezelésü működési támogatás Választás	0	12 046 482
7.	Egyéb bevétel	0	15 138
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		**208 094 938**	**220 156 556**
II. KIADÁSOK			
1.	Köztisztviselők alapilletménye	142 379 750	141 035 730
2.	Jubeliumi jutalom	3 630 000	3 630 000
3.	Év végi jutalom	5 000 000	6 700 000
4.	Cafeteria	9 194 000	9 567 109
5.	Egyéb külső személyi juttatások Választás	0	9 763 878
6.	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás	0	830 350
7.	SZOCHO 13%	20 826 488	22 261 114
8.	SZJA 15% (Cafeteria)	1 424 700	1 502 530
Személyi juttatások összesen		**182 454 938**	**195 290 711**
7.	Irodaszer, üzemeltetési anyagok	2 850 000	3 071 104
8.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 450 000	1 865 014
9.	Egyéb szolgáltatások (Posta, f.másoló karbantartás, bankköltség, köt. továbbképzés)	4 900 000	6 427 896
10.	Nem adatcélú távközlési díjak	1 300 000	1 659 427
11.	Karbantartás, kisjavítási szolg.	450 000	146 197
12.	Ruházati juttatás anyakönyvezetők	240 000	240 000
13.	Szakmai előmenetelt segítő támogatás	0	42 000
14.	Szakmai tev.segítő szolgáltatás telj. (főépítész)	2 100 000	1 205 236
15.	Vás. Term. És szolg. Besz. ÁFA	5 000 000	2 884 525
16.	Irattári selejtezés/levéltár	1 600 000	800 000
17.	Belföldi kiküldetés	1 750 000	2 106 670
18.	Egyéb dologi kiadás	4 000 000	19 277
19.	Egyéb tárgyieszköz beszerzés	0	873 738
Dologi kiadások		**25 640 000**	**21 341 084**
KIADÁSOK ÖSSZESEN		**208 094 938**	**216 631 795**
	Jóváhagyott létszámkeret: 24 fő		3 524 761

Előterjesztés
a Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal
2025. évi költségvetésére

Tisztelt Polgármester Asszony!

Tisztelt Polgármester Úr!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (2) bekezdése kimondja, hogy „a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napjáig nyújtja be a Képviselőtestületnek".

A benyújtott 2025. évi költségvetés tervezete a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet figyelembevételével került összeállításra.

A közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodás 7.2 pontja értelmében: *az előzetesen egyeztetett szakfeladatonkénti költségvetést Pálháza Város Önkormányzata megküldi a Füzérkomlósi Kirendeltséget, valamint a Kishutai Kirendeltséget fenntartó valamennyi önkormányzat képviselő-testületének, valamint Hollóháza Község Önkormányzata képviselő-testületének jóváhagyás céljából.* A jóváhagyott költségvetés kerül beépítésre a közös hivatal költségvetésébe és kerül elfogadásra Pálháza Város Önkormányzata Képviselő-testülete által.

A megállapodás 7.3 pontja alapján a közös hivatal költségvetése tartalmazza a székhelyen illetve a kirendeltségeken dolgozó valamennyi köztisztviselő személyi juttatásait, a munkaadókat terhelő járulékokat, valamint a hivatal működéséhez közvetlenül kapcsolódó dologi kiadásokat (adatvédelmi és

információ biztonsági rendszer működtetése, belső ellenőrzés, gépjárműhasználat, köztisztviselők munkába járásának költsége, anyakönyvi és egyéb nyomtatványok, irodaszerek, irodai gépek karbantartása, telefon, internet, szoftverek).

I. BEVÉTELEK

A költségvetési törvény alapján a közös hivatal elismert létszáma 25,46 fő, melyhez 6.994.000 Ft/fő támogatás társul, ami alapján 178.067.240 Ft, alapfinanszírozásra számolhatunk.

A fenntartó önkormányzatok adóerőképessége alapján további 27.223.650 Ft. kiegészítő támogatással számolhatunk.

A központi finanszírozás összesen 205.290.890 Ft, melyet havi bontásban Pálháza Város Önkormányzat számlájára folyósítja a Magyar Államkincstár.

Egyéb működési támogatásként a Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulás munkaszervezeti feladatainak ellátása után 20.000.000 Ft. került megtervezésre. A társulás és az intézmények működtetése, adminisztratív feladatainak ellátása jelentős terhet ró hivatalunkra, melynek következtében 3 fő kösztisztviselő feladatkörét fedi le és a dologi költségeink legalább 30%-kal magasabb teljesítését eredményezi. Továbbá ezen összeg nyújt fedezetet a Pálháza város önkormányzatánál a normatíva lehívás és átadásból jelentkező bankköltségekre.

Előző évi maradványként 3.524.761 Ft-tal tervezhetünk.

A megállapodás 7.4 pontja szerint: a normatívával nem fedezett közös költségekhez az önkormányzatok lakosságszám-arányosan, saját bevételük terhére járulnak hozzá.

Az önkormányzati hozzájárulás összege: 2.854.159 Ft.

A Közös Hivatal bevételeinek összege 2025. évben 231.670.282 Ft.

II. KIADÁSOK

Az illetmények, illetve a járulékok a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvénynek megfelelő munkaszerződések alapján kerültek megtervezésre.

A köztisztviselők esetében 2020. évtől személyi illetmény került bevezetésre, melynek módosítására a tárgy év március 1. napjával van lehetőség.

A köztisztviselők munkabérét március 1-napjával javasoljuk megemelni átlag 8%-kal. Ez a béremelés éves szinten valójában 6,7% eltérítést eredményez tekintettel arra, hogy az év első két hónapjában a tavalyi bér összege kerül kifizetésre.

Az idei évben 1 fő részére *jubileumi jutalom,* továbbá 1 fő részére *nyugállományba vonulás* alkalmából 2-2 havi illetmény kifizetésével számolnunk.

A *„év végi jutalom"* előirányzaton a tavalyi év végén kifizetett összeget terveztük.

A *cafetreia* tervezet összege 9.500.000 Ft, mely a jogszabályban kötelezően előírt juttatás.

A *járulékok* összegét a vonatkozó jogszabályok figyelembevételével terveztük meg.

A személyi juttatások és járulékok összesen: 210.823.831 Ft.

A dologi kiadások tartalmazzák a székhely- és a kirendeltségek elemi működéshez szükséges előirányzatokat, amelyek az előző évi teljesítések alapján kerültek megtervezésre.

Irodaszer, üzemeltetési anyagok előirányzata tartalmazza az irodaszerek, festékpatronok, bélyegzők költségeit.

Informatikai szolgáltatások előirányzaton a hivatal működésével kapcsolatos, kötelező jellegű szerződések (munkavédelem, adat- és információbiztonság védelem), illetve a különböző számítástechnikai programok költsége jelentkezik.

Egyéb szolgáltatások előirányzatán szerepel többek között a közvetlenül a hivatalnál jelentkező bankköltség, a fénymásolók fenntartásának költsége, a postabélyeg költsége, nőnapi rendezvény költsége.

A *„Bankköltség Pálháza"* előirányzaton a Pálháza önkormányzata által lehívott normatíva átadása következtében felmerült kamat költség került megtervezésre.

Nem adatcélú távközlési díjként a Telecom, Pr-telecom szolgáltatókkal kötött szerződések teljesítése került megtervezésre, mely a telefon, illetve internet szolgáltatásokat biztosítja.

Karbartantás, kisjavítás előirányzaton az előző évi teljesítés alapján minimális összeget terveztünk.

Ruházati támogatásként az anyakönyvezetők, illetve segítőik részére terveztünk juttatást 60.000 Ft/év (anyakönyvvezető), illetve 30.000 Ft/év (segítő) összeggel, összesen 240.000 Ft./év.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásként a belső ellenőr díja került megtervezésre.

Az ÁFA kiadás a vásárolt termékek és szolgáltatások után jelentkezik.

Az *irattári selejtezést* az idei évben a Füzérkomlósi kirendeltség vonatkozásában szeretnénk elvégeztetni.

A *belföldi kiküldetést* a tavalyi évi teljesítés és Füzér község csatlakozásának figyelembevételével terveztük meg.

Egyéb dologi kiadásként 800 eFt- ot tervezünk, melyből a legszükségesebb informatikai eszközök cseréjét kívánjuk biztosítani.

A hivatali munkának helyet adó épületekben, az idei évben a működéssel közvetlenül összefüggő legszükségesebb kiadások kerültek megtervezésre.

A dologi kiadások összege: 20.846.451 Ft.

A Közös Hivatal kiadásainak összege 2025. évben 231.670.282 Ft.

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

Bízunk benne, hogy év közben a minimálbér és bérminimum emelés kompenzációjaként a hivatal költségvetését érintően is érkezik többletfinanszírozás, mely csökkentheti az önkormányzati hozzájárulások összegét.

Fentiek alapján kérem, hogy a Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését szíveskedjen január 31.-ig jóváhagyni, illetve amennyiben észrevétele van, azt január 24.-ig megtenni.

Pálháza, 2025. január 21.

Üdvözlettel:

Csató Szabolcs s.k.
jegyző

Pálházai Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetése

Ssz.	Megnevezés	Összesen	Forint
I. BEVÉTELEK		Összesen	
1.	Működési támogatás (alap)	178 067 240	
2.	Működési támogatás (kiegészítő)	27 223 650	
4.	Egyéb működési támogatás (társulás)	20 000 000	
5.	Előző évi maradvány	3 524 761	
6.	Önkormányzati hozzájárulás	2 854 631	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		**231 670 282**	
II. KIADÁSOK			
1.	Köztisztviselők alapilletménye	167 228 700	
2.	Jubileumi jutalom	980 000	
3.	Jutalom (nyugállományba vonulás)	900 000	
4.	Év végi jutalom	6 700 000	
5.	Cafeteria	9 500 000	
6.	SZOCHO 13%	24 090 131	
7.	SZJA 15% (Cafeteria)	1 425 000	
	Személyi juttatások és járulékok összesen:	**210 823 831**	
8.	Irodaszer, üzemeltetési anyagok	2 000 000	
9.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	2 100 000	
10.	Egyéb szolgáltatások (Posta, f.másoló karbantartás, bankköltség, köt. továbbképzés)	5 500 000	
11.	Bannköltség Pálháza	2 006 051	
12.	Nem adatcélú távközlési díjak	1 650 000	
13.	Karbantartás, kisjavítási szolg.	50 000	
14.	Ruházati juttatás anyakönyvezetők	240 000	
15.	Szakmai tev.segítő szolgáltatás telj. (belső ellenőr)	168 600	
16.	Vás. Term. És szolg. Besz. ÁFA	3 331 800	
17.	Irattári selejtezés/levéltár	800 000	
18.	Belföldi kiküldetés/utiköltség	2 200 000	
19.	Egyéb dologi kiadás	800 000	
	Dologi kiadások összesen:	**20 846 451**	
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	**231 670 282**	

Jóváhyatott létszámkeret: 25 fő

0

	fő	Ft/év
Bózsva	212	149 884
Filkeháza	91	64 337
Füzér	369	260 883
Füzérkajata	123	86 961
Füzérkomlós	300	212 100
Hollóháza	860	608 020
Kishuta	284	200 788
Nagyhuta	91	64 337
Nyíri	434	306 838
Pálháza	1059	748 713
Pusztafalu	214	151 298
Összesen	4037	2 854 159

707