

4. napirendi pont

Előterjesztés

Horvátzsidány, Kiszsidány, Ólmod és Peresznye Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. február 7. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének megtárgyalása

Előterjesztő: Krizmanich István horvátzsidányi polgármester

Előterjesztést készítette: Fucinné Dorner Anikó jegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Horvátzsidány, Peresznye, Ólmod majd a települések kérelme és kijelölés alapján Kiszsidány községek önkormányzatai a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 85. §-ának (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jei időponttal létrehozták a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivaltalt. Az erről szóló megállapodás 2013. április 1. napján lépett hatályba.

A Hivatal költségvetése a létrehozásról szóló megállapodás szerint a székhelyközség, Horvátzsidány Község Önkormányzata költségvetésében szerepel.

A megállapodásnak a költségvetés elfogadására vonatkozó rendelkezései az alábbiak:

8. *A közös önkormányzati hivatal alapításának forrása, a költségeihez történő hozzájárulás:*

8.1. *A közös hivatal alapításának és működésének forrása a központi állami támogatás és a létrehozó önkormányzatok hozzájárulása.*

8.2. *A közös önkormányzati hivatal közös működési és fenntartási költségeit és az önkormányzati hozzájárulás arányát és éves összegét az érintett képviselőtestületek az önkormányzati költségvetési rendeletek elfogadását megelőzően a közös hivatal költségvetését elfogadó határozatban az együttes ülésen állapítják meg. A központi állami támogatás lehívására Horvátzsidány Község Önkormányzata jogosult. A fenntartásnak a központi állami támogatással nem fedezett összegét a fenntartó önkormányzatok – eltérő megállapodás hiányában – az adott költségvetési évet megelőző év január 1. napján irányadó lakosságszámuk arányában biztosítják.*

8.3. *A szerződő felek a 8.2. pont szerinti módon megállapított hozzájárulást, a zökkenőmentes működtetés érdekében a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal székhelye szerinti Horvátzsidány Község Önkormányzata fizetési számlájára utalják át, az éves költségvetésük elfogadását követően legkésőbb minden év április 30. napjáig.*

Mindezek alapján a Közös Önkormányzati Hivaltalt létrehozó képviselő-testületek együttes ülése elé terjesztem a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tervezetét.

A Hivatal költségvetésére vonatkozó törvényi rendelkezések

A közös hivatal költségvetésének tervezése során az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kell eljárni.

Az Ávr. 24.§ (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A feladatfinanszírozás rendszerében az állam a hivatali feladatok ellátását is támogatja. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 2. számú 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.

A Kvtv. szerint a székhelytelepülés jogosult a hivatali működést érintő teljes állami támogatásra.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosság-szám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámmra vonatkozó adatokat a kiegészítő szabályok alapján kell kiszámítani.

A Kvtv. alapján a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 2024. évben **7,20** fő, a támogatás mértéke 6.633.500,- Ft/fő/év.

A megállapodás

A Közös Önkormányzati Hivatal működési költségét (személyi juttatások és járulékaik, a hivatali feladatellátás dologi költségei) az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza. Amennyiben szükséges, az állami támogatással nem fedezett költségekhez az önkormányzatok saját bevételeik terhére, lakosságarányosan járulnak hozzá.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatalok költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) szabályozza. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 62. § (1) bekezdése, valamint a Kttv. törvény alapján az illetményalap 2024. évben: **38.650** Ft

Horvátzsidány, Kiszsidány, Ólmod és Peresznye Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, 2019. év január 1-től a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselő illetményalapját **46.380** Ft-ban határozta meg, mely a 2024-es esztendőre is érvényes.

Ahhoz, hogy szakmailag kiemelkedő munkát végző köztisztviselőket a Közös Önkormányzati Hivatal meg tudja tartani, illetve megfelelő tudású, tapasztalatú munkatársak felvételére, alkalmazására nagyobb lehetőség legyen, szükséges az illetményalap emelése.

A Kttv. 235.§ (1) bekezdése lehetőséget biztosít a jegyzőnek a polgármester jóváhagyásával, a Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére, a Kttv.-ben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérően személyi illetmény megállapítására. 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. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető.

A jegyző részére is történhet személyi illetmény megállapítás a Kttv. 254. § (2) bekezdése értelmében, melyre a jogszabály értelmében a polgármester jogosult.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – a Kvtv. 62. (4) bek. szerint a 2024. évben nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot.

A hivatali dolgozók részére tervezetten ruházati költségtérítés kerülne megállapításra, melynek összege az illetményalap 200%-a. Az esketést végző 3 fő anyakönyvvezető-köztisztviselő pedig az illetményalap 220%-ának megfelelő összegre lenne jogosult.

A Kttv. 237. §-a szerint az önkormányzati képviselő-testület a juttatásokkal és támogatásokkal összefüggésben a törvény keretei között rendeletben szabályozza a szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokat, szociális és kegyeleti támogatásokat. A képviselő-testületek megalkották a rendeletüket, amelyek a közös hivatal köztisztviselőire egységes juttatások rendjét szabályozzák.

Ezzel kapcsolatban szintén annak az elvárásnak kell érvényesülnie, hogy az állami támogatás által meghatározott keretek között gazdálkodjon a közös hivatal.

A csatolt tervezet a meglévő bérelemekkel számol, a fentieknek megfelelően.

A közös hivatal személyi juttatásainál meg kell jegyezni, hogy a hivatal létszámában szerepel 8 órás foglalkoztatásban a hivatalsegéd-takarító.

1 fő hivatalsegéd-takarító személy személyi kiadása teljes munkaidőben:	3.201.600 Forint
járulék kiadása:	416.208 Forint
Személyi és járulék összesen:	3.617.808 Forint

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak.

A dologi kiadásokat egyenként áttekintettük. Nagyon sok esetben nem állapítható meg egyértelműen, hogy az adott kiadás önkormányzati vagy közös hivatali feladathoz kötődik-e.

A többi településen is használja a Hivatal az önkormányzat épületét, melynek költségeit nem terheli arányosan a közös hivatalra.

2024. évi bevételek:

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. számú mellékletének, I. Előirányzatok és támogatások/ 1.1. A települési önkormányzatok működésének általános támogatása/ 1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása alapján:

- a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal – Magyar Államkincstár által 2024. évre közölt – elismert köztisztviselői létszáma: **7,20 fő**;
- a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal – Magyar Államkincstár által 2024. évre közölt – támogatása elismert hivatali létszám alapján: 47.761.200 Ft.

A finanszírozás megosztása:

2024. évben a Közös Hivatalnak a korábbi évek megtakarításával együtt az állami finanszírozás nem nyújt fedezetet a működési költségeire, ezért az önkormányzatoknak lakosságszám arányosan szükséges hozzájárulni a kiadások fedezésére.

Határozati javaslat

.../2024. (II.07.) számú határozat:

Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről

- 1) Horvátzsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete / Kiszsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete / Ólmod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete / Peresznye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2024. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal
 - a) bevételi főösszege: 59.058.346 forint, melyből:
 - aa) állami támogatás: 47.761.200 Ft,
 - ab) működési bevétel: 1.940.000 Ft,
 - ac) kapott kamat: 500 Ft,
 - ad) pénzmaradvány: 111.555 Ft,
 - ae) önkormányzatok hozzájárulásai: 9.245.091 Ft;
 - b) kiadási főösszege: 59.058.346 forint, melyből:
 - ba) személyi kiadások: 43.799.988 Ft,
 - bb) munkaadókat terhelő járulékok: 6.058.358 Ft,
 - bc) dologi kiadások: 9.200.000 Ft,
 - bd) egyén munk. célú kiad. 0 Ft,
 - be) felhalmozási kiadások: 0 Ft;
 - c) engedélyezett létszám: 7 fő.
- 3) A Képviselő-testület a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatalban a cafeteria-juttatás mértékét köztisztviselőnként egységesen évi nettó 400.000 forint összegben határozza meg.

- 4) A Képviselő-testület a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők esetében a köztisztviselői illetményalapot 46.380 forintban határozza meg.
- 5) A Képviselő-testület megbízza Horvátzsidány község polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének a Horvátzsidány Község Önkormányzata 2024. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
- 6) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2024. február 15.

Felelős: Krizmanich István polgármester, Bánó Zoltán polgármester, Hergovich Vince polgármester, Grüll János alpolgármester; a végrehajtásért: Fucinné Dorner Anikó jegyző

Horvátzsidány, 2024. január 30.

Krizmanich István
polgármester

Fucinné Dorner Anikó
jegyző

KIADÁSOK Közös Hivatal 2024

Megnevezés	Összeg (Ft)
1. Személyi kiadások	43 799 988
Köztisztviselők alapilletménye	36 654 000
- 7 fő teljes munkaidős	36 654 000
Munka törvénykönyve alá tartozók alapill.	3 201 600
-1 fő hivatalsegéd	3 201 600
Jubileumi jutalom	0
Cafeteria	2 800 000
- 7 fő teljesmunkaidős cafetéria	2 400 000
- 1 fő mtk. alá tart. cafeteria	400 000
Ruházati költségtérítés	584 388
Közlekedési költségtérítés	328 000
Bankszámla költségtérítés	72 000
Jutalom	0
Egyéb költségtérítés (monitorvédő szemüveg)	100 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (házasságkötés díja kiadás)	60 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok	6 058 358
Szociális hozzájárulási adó (13%)	5 638 358
Személyi jövedő	420 000
3. Dologi kiadások	9 200 000
Szakmai anyag (Magyar Nemzet előfizetés)	50 000
Üzemeltetési anyag (irodaszer, tisztítószer)	650 000
Informatikai szolgáltatás (szám.gép. karbantartás, server, Eper étkeztetés, internet)	500 000
Egyéb kommunikációs szolg (telefon)	210 000
Villamosenergia	1 100 000
Gázenergia	2 500 000
Karbantartási szolg (fénymásoló)	310 000
Szakmai tev. segítő szolg (Hábetler-Sulyok Attila, Probono, Mérlegképes)	150 000
Egyéb szolg (bankktg, postaktg, tűzvédelmi szolg, személyszáll, foglalkozás eü szolg, belső ell)	1 000 000
Egyéb szolg (biztosítás)	630 000
Kiküldetések kiadásai (saját gk elsz.)	70 000
ÁFA	2 000 000
Egyéb dologi kiadások (tul lap másolat, kerekítés)	30 000
4. Felhalmozási kiadások:	0
Számítógép	0
ÁFA	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	59 058 346

Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

adatok: Ft-ban

BEVÉTELEK

Megnevezés	összeg
1. Szolgáltatások ellenértéke (házasságkötés bev.)	80 000
2. Tárgyi eszköz bérbeadásából sz. bev.:	1 860 000
- lakbérbevétel (Mariann 100.000,-/hó)	1 200 000
- bérleti díj (Laura 25.000,-/hó)	300 000
- bérleti díj (Gerencsér János 30.000,-/hó)	360 000
3. Kapott kamat	500
4. Pénzmaradvány	111 555
működési tartalék	111 555
5. Központi, irányító szervei támogatás	57 006 291
Bevételek összesen:	59 058 346