

ELŐTERJESZTÉS
Ivanc Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 10-i ülésére

Tárgy: Ivanci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésének elfogadása

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2025.02.11.
A napirendet tárgyaló ülés:	képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző
Előterjesztő:	Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>nyilvános</u> / zárt
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyilvános</u> / titkos

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 85. §-a értelmében Ivanc, Felsőmarác, Hegyhátszentmárton, Pankasz, Kiskáros, Viszák és Szaknyér települések 2013. január hó 01. napjától közös önkormányzati hivatalt hoztak létre az önkormányzatok működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügye döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására.

A közös hivatal létrehozásáról szóló megállapodás értelmében a tagönkormányzatok a saját költségvetésük elfogadását megelőzően tárgyalják meg a közös hivatal költségvetését.

Az Államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. § (2) bekezdése alapján a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni. A közös önkormányzati hivatal költségvetése a székhely, Ivanc Község Önkormányzata költségvetési rendeletébe épül be.

Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi LC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) tartalmazza az önkormányzati hivatal működésének támogatását.

A költségvetési törvény értelmében a támogatás fajlagos összege 6.994.000,- Ft/fő. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és a dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A közös hivatal támogatására a székhely önkormányzat jogosult.

A közös hivatal fenntartásának támogatása a 2025-ös költségvetési évben:

$7,90 \cdot 6.994.000 = 55.252.600$ Ft, melyet $4.711.099$ Ft kiegészítő támogatás növel, így az összes támogatás $59.963.699,-$ Ft

A Hivatal tervezett bevételi előirányzata: 65.254.369,- Ft

A Hivatal tervezett kiadási előirányzata: 65.254.369,- Ft

A Hivatal költségvetési kiadásainak több mint 90%-át a személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó képezi. A köztisztviselők személyi juttatásait 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza (Kttv.). A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot a költségvetési törvény 2025. évben is még a 2009-es évi 38.650,- Ft-ban állapítja meg. Az illetményalap alapján a köztisztviselők besorolási bére rendkívül alacsony, így jogszabály szerint a garantált bérminimumra kell kiegészíteni a béreket a Hivatal dolgozóinak 95%-a esetében.

Ahogy a minimálbér és a garantált bérminimum évenkénti infláció mértékéhez igazodó emelése, valamint az önkormányzatok a saját dolgozói vonatkozásában történő béremelése esetében, úgy a Hivatal személyi állománya bérezéséhez kapcsolódóan sem kerülhető el a bérfeljesztés. A felelős működtetés megkívánja, hogy hosszú távon meg legyen teremtvén a személyileg stabil összetételű és igazgatási szempontból nélkülözhetetlen, színvonalas munkavégzésre képes hivatali állomány.

Ezen cél elérése továbbá a több éve stabil, biztos hivatali tisztviselői állomány megtartása és munkájuk elismerése érdekében a garantált bérminimum összegétől a dolgozók bérei a Kttv. alapján eltérítésre kerülnek 2019 év óta.

A Hivatal 2025. évi költségvetésében a hivatali dolgozók bére a 2025. évi garantált bérminimumhoz képest 15-30% közötti összegű eltéréssel lett megtervezve. Ezen eltérített bérek még így is alacsonyabbak, mint más közigazgatási szervnél, önkormányzati intézménynél, közös hivataloknál ugyanilyen, vagy hasonló munkakörben (pénzügyi, igazgatási), hasonló területen dolgozó köztisztviselők, közalkalmazottak bére. Továbbá a felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselők bére (aljegyző, jegyző) is jóval alacsonyabb Hivatalunknál, mint az ugyanezen munkakörben dolgozó megyén belüli hivatali vezetők bérezése.

A Hivatal 2025. évi költségvetési kiadásainak fennmaradó 10%-át dologi kiadások képezik, amelyet a lehető legminimálisabb kiadási tételekkel kerültek megtervezésre.

A Hivatal költségvetéséhez való hozzájárulásról úgy rendelkezik a Hivatal létrehozásáról és működtetéséről szóló Megállapodás, hogy az állami feladatfinanszírozás által nem fedezett működési költségekhez az önkormányzatok lakosságszámuk alapján járulnak hozzá.

Az önkormányzatok tervezett hozzájárulása: 2.700.000,- Ft

Az önkormányzatok által szolgáltatói árajánlat alapján átadott pénzeszköz összege: 1.854.000,- Ft

Jelen előterjesztés mellékletét képező a Hivatal 2025. évi költségvetésének tervezete részletesen tartalmazza a bevételi-kiadási előirányzatokat, valamint az önkormányzatok lakosságszám arányos többletfinanszírozását.

Kérem a T. Képviselő-testületet a Hivatal 2025. évi költségvetését tárgyalja meg és fogadja el.

Ivanc, 2025. február 5.

Radicsné dr. Soós Ágnes sk.
jegyző



Határozati javaslat:

.../2025. (II....) Képviselő-testületi határozat
az Ivánci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetéséről

Ivánc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és változatlan tartalommal elfogadja az Ivánci Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetését jelen határozat mellékletében foglaltak szerint, 933.385,- forint összegű többletfinanszírozás vállalásával.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy gondoskodjon a többletfinanszírozás Ivánci Közös Önkormányzati Hivatal részére történő átadásáról.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: azonnal

2025. évi költségvetés

IVÁNCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

BEVÉTELEK:	2024. terv	2024. teljesítés	2025. terv	Magyarázat
Állami finanszírozás (B816)	59 963 699	59 963 699	59 963 699	állami feladatfinanszírozás, bérkompenzáció
Működési hozzájár. önk. (B16)	2 700 000	11 590 706	2 700 000	
Közzetített szolg (B403)	1 854 000	1 854 000	1 854 000	belső ell, GDPR továbbbszlázás
Egyéb bevétel (B411)	5 000	2 468	5 000	Vadkár szakértői díj előleg, kamat, kerekítési kül, stb
Maradvány igénybevétele (B813)	649 689	677 989	731 670	előző évi pm.
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	65 172 388	74 088 862	65 254 369	
KIADÁSOK:				
Bér	44 956 000	44 862 523	49 680 000	bruttó bér
Céljuttatás, projektprémium előirányzata	-	932 256	-	választás HVI díj
Béren kívüli juttatás	1 800 000	1 800 000	1 800 000	SZÉP kártya, egyéb béren kív. jutt. (9 fő)
Közlekedési kgtér.	1 500 000	1 507 380	1 500 000	30,- Ft m.ba járás
Egyéb személyi juttatás	-	4 316 000	-	Betegszabadság, választási kifizetések, egyéb szem jut.
Munkavégzésre ir. egyéb jogv-ban nem saj.	360 000	476 000	360 000	Megbízási díjak (Bogáth, választás)
Egyéb külső személyi jutt. előirányzata	-	4 459 631	-	választási repr., választási megbízási díjak
Személyi juttatás összesen	48 616 000	58 353 790	53 340 000	81,74% össz. Kiadásból
SZOCHO	6 320 080	7 056 737	6 934 200	bér utáni járulék (13 %)
kifizetői SZJA	270 000	450 848	270 000	kifiz. adó a cafetéria után
M.adót terhelő járulék összesen	6 590 080	7 507 585	7 204 200	11,04% össz. Kiadásból
Üzemeltetési anyagok (K312)	50 000	605 627	195 000	irodaszer, egyéb
Egyéb komm. szolgáltatások előir. (K322)	240 000	255 059	240 000	KÖH saját vonalas telefon és fax száma, mobil
Bérleti és lízing díjak (K333)	260 000	251 760	260 000	fénymásoló bérleti díj
Karbantartási, kisjav. Szolg. (K334)	350 000	486 417	350 000	Zöld Út, LPT (328e)
Közzetített szolg. (K335)	1 854 000	1 854 000	1 854 000	önk. belső ellenőr, GDPR
Szakmai tev. seg. szolg. (K336)	410 000	361 875	410 000	tisztviselői normatíva, lakcímnnyilvántartó, tullanok, lköh belső ell.
Egyéb szolgáltatás (K337)	5 243 608	1 181 404	1 000 000	nyomattíj (300e), postaköltség (432e), bankköltség (277e), biztosítási díj (100e), foglalk eü díj (100e)
Kiküldetések kiadásai (341)	1 200 000	1 180 842	-	
ÁFA (K351)	353 700	580 173	392 850	
Egyéb dologi jellegű kiadás (K355)	5 000	401 129	8 319	kerekítési kül, választás távolléti d.
Dologi kiadások összesen:	9 966 308	7 158 286	4 710 169	4 710 169
Egyén ÁHT-n belülre (K506)				
Informatikai eszközök beszerz., egyéb tárgyi eszköz, immateriális jav	-	193 828	-	
Beruházási ÁFA	-	52 333	-	
Beruházások összesen:	-	246 161	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	65 172 388	73 265 822	65 254 369	
BEVÉTEL-KIADÁS:	-	823 040	-	

lakossági adatok	2024.01.01	megoszlás
Ivác	671	34,6%
Felsőmarác	282	14,5%
Hegyhátszentmárton	69	3,6%
Kisrákos	165	8,5%
Pankasz	434	22,4%
Szaknyér	48	2,5%
Viszák	272	14,0%
Összesen	1941	100,0%
Ivánci kir össz	1022	
Pankaszi kir össz	919	

Önk.-ok hozzájár	2 700 000	
Ivác	933 385	
Felsőmarác	392 272	
Hegyhátszentmárton	95 981	
Kisrákos	229 521	
Pankasz	603 709	
Szaknyér	66 770	
Viszák	378 362	
Összesen	2 700 000	

Egyenlő arányban: 385 714

Árajánlat szerinti ktg-ek	Belső ell	GDPR	Összesen
Ivác	150 000	72 000	222 000
Felsőmarác	150 000	72 000	222 000
Hegyhátszentmárton	150 000	72 000	222 000
Kisrákos	250 000	72 000	322 000
Pankasz	250 000	72 000	322 000
Szaknyér	150 000	72 000	222 000
Viszák	250 000	72 000	322 000
Összesen	1 350 000	504 000	1 854 000
IKÖH (saját fin)	150 000		
Teljes díj	1 500 000		