

ELŐTERJESZTÉS
Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. február 12-i ülésére

Tárgy: Ivánci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadása

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2024.02.12.
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: Möt.) 85. §-a értelmében Ivánc, Felsőmarác, Hegyhátszentmárton, Pankasz, Kistrákos, 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 önkormányzat költségvetési rendeletébe épül be.

Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény (a továbbiakban költségvetési törvény) tartalmazza az önkormányzati hivatal működésének támogatását.

A költségvetési törvény értelmében a támogatás fajlagos összege 6.633.500,- 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 2024-as költségvetési évben:

$7,90 \cdot 6.633.500 = 52.404.650$ Ft, melyet 7.559.049 Ft kiegészítő támogatás növel, így az összes támogatás 59.963.699,- Ft

A Hivatal tervezett bevételi előirányzata: 65.172.388,- Ft

A Hivatal tervezett kiadási előirányzata: 65.172.388,- Ft

A Hivatal költségvetési kiadásainak 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 2024. 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 90%-a esetében.

Ahogy a minimálbér és a garantált bérminimum évenkénti infláció mértékéhez igazodó emelése, valamint az önkormányzatok a saját dolgozói vonatkozásában történő béremeléseiben, úgy a Hivatal személyi állománya bérezéséhez kapcsolódóan sem kerülhető el a bérfeljesztés. A felelős működtetés megkívánja, hogy hosszú távon meg legyen teremtve 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 évi átlagban 12-15%-kal kerülnek a dolgozók bérei a Kttv. alapján eltérítésre 2019 év óta.

A Hivatal 2024. évi költségvetésében a hivatali dolgozók bére a 2023. évi garantált bérminimumhoz képest 15%-al eltérítve lett megtervezve. Ezen 15%-kal eltérített bér így is jóval alacsonyabb, 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 2024. 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 2024. évi költségvetésének tervezete részletesen tartalmazza a bevételi-kiadási előirányzatokat, valamint az önkormányzatok lakosságszám arányos többletfinanszírozását.

Kérem a T. Képviselő-testületet a Hivatal 2024. évi költségvetését tárgyalja meg és fogadja el.

Ivánc, 2024. február 5.

Radicsné dr. Soós Ágnes sk
jegyző



Határozati javaslat:

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

Felsőmarác Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és változatlan tartalommal elfogadja az Ivánci Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését jelen határozat mellékletében foglaltak szerint, 394.818,- 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

2024. évi költségvetés

IVÁNCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

BEVÉTELEK:	2023. teljesítés	2024. terv	Magyarázat
Állami finanszírozás (B816)	53 653 337	59 963 699	állami feladatfinanszírozás, bérkompenzáció
Működési hozzájár. önk. (B16)	2 669 351	2 700 000	
Közvetített szolg. (B403)	2 004 000	1 854 000	
Egyéb bevétel (B411)	45 256	5 000	Vadkár szakértői díj előleg, kamat, kerekítési kül, stb
Maradvány igénybevétele (B813)	2 571 072	649 689	előző évi pm.
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	60 943 016	65 172 388	
KIADÁSOK:			
Bér	42 333 044	44 956 000	bruttó bér
Céljuttatás, projektpremium előirányzata	929 200	-	
Béren kívüli juttatás	1 962 500	1 800 000	SZÉP kártya, egyéb béren kiv. jutt. (9 fő)
Közlekedési ktgtér.	1 656 240	1 500 000	30,- Ft m.ba járás
Egyéb személyi juttatás	134 886	-	Betegszabadság, választási kifizetések, népszámlálás
Munkavégzésre ir. egyéb jogy-ban nem saj.	360 000	360 000	Megbízási díjak (Bogáth)
Egyéb külső személyi jutt. előirányzata	212 803	-	választási repr., választási megbízási díjak
Személyi juttatás összesen	47 588 673	48 616 000	79,27% <i>össz. Kiadásból</i>
SZOCHO	6 009 660	6 320 080	bér utáni járulék (13 %)
kifizetői SZJA	236 123	270 000	kifiz. adó a cafetéria után
M.adót terhelő járulék összesen	6 245 783	6 590 080	10,75% <i>össz. Kiadásból</i>
Üzemeltetési anyagok (K312)	271 639	50 000	
Egyéb komm. szolgáltatások előir. (K322)	260 373	240 000	KÖH saját vonalas telefon és fax száma, mobil
Bérleti és lízing díjak (K333)	251 760	260 000	fénymásoló bérleti díj
Karbantartási, kisjav. Szolg. (K334)	328 275	350 000	Zöld Út, LPT
Közvetített szolg. (K335)	2 004 000	1 854 000	önk. belső ellenőr, GDPR
Szakmai tev. seg. szolg. (K336)	339 105	410 000	tisztviselői normatíva, lakcímnnyilvántartó, tullapok, lköh belső ell.
Egyéb szolgáltatás (K337)	1 274 301	1 400 000	nyomatdíj (300e), postaköltség (700e), bankköltség (200e), biztosítási díj (100e), foglalk eu díj (100e)
Kiküldetések kiadásai (341)	1 210 635	1 200 000	kiküldetés
ÁFA (K351)	326 520	353 700	
Egyéb dologi jellegű kiadás (K355)	5 251	5 000	kerekítési kül,
Dologi kiadások összesen:	6 271 859	6 122 700	4 922 700 <i>dologi kiküld nélkül</i>
Egyén ÁHT-n belülrre (K506)	158 712		<i>népszámlálás elszámolás visszafizetés</i>
Informatikai eszközök beszerz., egyéb tárgyi eszköz, inmateriális jav		-	
Beruházási ÁFA		-	
Beruházások összesen:	-	-	
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	60 265 027	61 328 780	
BEVÉTEL-KIADÁS:	677 989	3 843 608	
		1 606 208	2. bértáblával

6 310 362 tám emelés
 4 180 000 1 fő bérmegtak
 10 490 362 összesen
 4 950 000 béremelések
 5 540 362

lakossági adatok	2023.01.01	megoszlás	2024.01.01	vált
Ivác	662	34,0%		-662
Felsőmarác	285	14,6%		-285
Hegyhátszentmárton	68	3,5%		-68
Kisrákos	165	8,5%		-165
Pankasz	443	22,7%		-443
Szaknyér	51	2,6%		-51
Viszák	275	14,1%		-275
Összesen	1949	100,0%	0	-1949
Ivánci kir össz	1015		0	
Pankaszi kir össz	934		0	

Önk.-ok hozzájár	2 700 000		
Ivác	917 086		
Felsőmarác	394 818		
Hegyhátszentmárton	94 202		
Kisrákos	228 579		
Pankasz	613 699		
Szaknyér	70 652		
Viszák	380 965		
Összesen	2 700 000		

Egyenlő arányban: 385 714

Árajánlat szerinti ktg-ek	Belső ell	GDPR	Útell.	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			