

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.

Napirend: 1.számú

Ügyiratszám:LIS /110-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Lesenceistvánd, Zalahaláp, Uzsa községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek

2024. február 1 -jén tartandó együttes, nyilvános ülésére

Tárgy: Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadására javaslat

Előterjesztők: Tóth Csaba Lesenceistvánd , Lesenceistvánd község polgármestere

Bedő Lajos Sándor Zalahaláp Község polgármestere

Táborosi László Uzsa Község polgármestere

Előkészítette: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző és Némethné Riba Erika pénzügyi főelőadó

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) és (3) bekezdése szerint a jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet a **székhely település polgármestere** a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületeknek.

A **Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal** 2024. évi költségvetésének határozat tervezete az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 29. § (3) bekezdése szerint került összeállításra.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

Magyarország 2024. évi költségvetési törvényéről szóló 2023. évi LV. költségvetési törvény 2. melléklet I. 1. pontjában foglaltak szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a közös önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz.

A támogatás meghatározása az **elismert hivatali létszám** alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. **A Közös Önkormányzati Hivatal működésének általános támogatását a székhely önkormányzat havi ütemezésben kapja meg**, melyet az önkormányzat tovább ad a hivatal részére.

A fentiekre tekintettel a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi **központi támogatása** a következőképpen alakul. A közös hivatalt alkotó három település 2023. január 1-i lakosság számát az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2023. január 1-i lakosságszám (fő)
1.	Lesenceistvánd Község Önkormányzata	999
2.	Uzsa Község Önkormányzata	320
3.	Zalahaláp Község Önkormányzata	1 305
4.	Összesen	2 624

A költségvetési törvényben foglaltak szerint a település típusára, a lakosságszám kategóriára és elismert köztisztviselői létszámra vonatkozóan, a fenntartó önkormányzatok számától függő korrekciós tényezőt is figyelembe véve a közös hivatal elismert **(központilag finanszírozott)** hivatali létszáma **8,19 fő**. Az önkormányzati hivatal működési támogatásának fajlagos összege **6.000.000 Ft/ fő**.

A fentiek alapján 2024. évre a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal **működési támogatása** a központi finanszírozásból $6.000.000 \text{ Ft/fő} \cdot 8,19 \text{ fő} = 49.140.000 \text{ Ft}$, valamint lakosságarányosan: 14.573.396 Ft, **összesen: 63.713.396,- Ft**.

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi **maradványa 4.232.834 Ft**.

Működési célú támogatás bevételeként került tervezésre a **Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás által fenntartott Balaton-felvidéki Szociális és Gyermejjóléti Szolgáltatástól** átvett pénzeszköz 2,5 fő köztisztviselő illetménye, járulékai fedezetére, a jegyző illetményéhez, járulékaihoz való hozzájáruláshoz. A 2024. évre járó költség hozzájárulást **20.919.156 Ft összegben** terveztük.

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Közös Hivatal 2013. január 1. napján kezdte meg működését. Az alakuláskor a hivatal létszámkerete 13 főben lett meghatározva, és a megállapodásban rögzítve. Az engedélyezett létszámkeret 2014. szeptember 15. napjával lett teljes létszámmra feltöltve, ugyanis 2015. szeptember 1. napjától látja el a hivatal a Központi Háziorvosi Ügyelet működtetésével kapcsolatos igazgatási feladatokat is. Ezt a munkakört betöltő Kolléga látja el a Lesenceistvánd és Uzsa szociális igazgatási, a Társulásokkal kapcsolatos igazgatási, ügyviteli, valamint egyes általános igazgatási (birtokvédelmi, állat egészségügyi, stb.) feladatokat is.

A hozzájárulás mértékét a közös hivatalt létrehozó Megállapodás értelmében lakosságarányosan kell megosztani. Mindezekre figyelemmel az önkormányzati hozzájárulások tervezett összegét települési bontásban a következő táblázat mutatja be:

TELEPÜLÉS	Lakosság létszáma (fő) 2023.01.01.-én	2024. évi hozzájárulás felosztása (Ft)
LESENCEISTVÁND	999 fő	7.978.454
UZSA	320 fő	2.555.662
ZALAHALÁP	1.305 fő	10.422.306
ÖSSZESEN	2.624	20.956.423 Ft

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évre tervezett bevételi előirányzata összesen 110.036.812 Ft.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

I.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai

I.1.1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások között a törvényi előírásoknak megfelelően az alábbi tételek kerültek betervezésre. A pótlékok meghatározásánál a Kttv. alapján előírt kötelező pótlékok kerültek meghatározásra.

Személyi illetmény

69.585.900,- Ft

2020. óta jelentős világgazdasági folyamatok indultak el, mely az élet számos területén előre nem tervezhető változást, a folyamatok újragondolását hozták. A járvány-, a háború- és az energia-veszélyhelyzetek következtében nagymértékben megnövekedtek mind a gazdasági szereplők, mind a munkavállalók mindennapos kiadásai, költségei.

A kormány a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló Korm. rendeletében 2023. december 1-jétől a minimálbér összegét 266.800 forintban, a garantált bérminimum összegét 326.000 forintban állapította meg.

Az állami költségvetésről szóló törvényben 2008. óta változatlan összegben megállapított alacsony illetményalap (38.650,-Ft) miatt ma rendkívül nehéz az üres álláshelyek, munkakörök megfelelően kvalifikált munkaerővel történő betöltése, az önkormányzati közszolgálat vonzóbbá tétele. Az önkormányzati igazgatás területén komoly szakemberhiány tapasztalható, a hivatalt elhagyó munkatársak helyét egyre nehezebb pótolni.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 116. §-a értelmében a köztisztviselőt iskolai végzettségük és közszolgálati jogviszonyban eltöltött idejüknek megfelelően kell besorolni. A Kttv. rendelkezései szerint besorolási osztályokról és fizetési fokozatokról rendelkezik, mely alapján az alapilletmény az illetményalap fizetési fokozathoz tartozó szorzószámokkal kiszámolt összege.

Sajnos, előbb említett táblázat szerint a pályakezdő felsőfokú végzettségűek és az évtizedek óta a közigazgatásban dolgozó középfokú végzettségűek illetménye évek óta nem éri el a garantált bérminimum szintjét, illetményüket a mindenkori garantált bérminimumhoz szükséges igazítani a munkáltatónak. A kormányrendeletben megállapított garantált bérminimum összegét a 38.650,- Ft-os alapilletménnyel számolva, 37 év szolgálati idő után sem fogja elérni sem a felsőfokú (6-os szorzó), sem a középfokú (4,4-es szorzó) végzettségű köztisztviselők illetménye.

Az önkormányzati munka színvonalának megőrzése, illetve emelése, a jelentős tapasztalattal rendelkező szakemberek megtartása, a környező települések kedvezőbb juttatásai miatti elszívó hatás megakadályozása érdekében véleményem szerint indokolt a köztisztviselői bérek rendezése.

Fent említettek alapján 2023. évben a képviselő-testületek éppen ezért a személyi illetmények megállapítását hagyták jóvá.

A Kttv. lehetőséget biztosít ugyanis személyi illetmény megállapítására a köztisztviselők részére. A jegyző jogosult személyi illetményt megállapítani köztisztviselők részére a tárgyév március 1-jétől a következő év február végéig terjedő időszakra. Ezt a jogát korlátozza, hogy az illetmény megállapításához szükséges a polgármester jóváhagyása, továbbá a havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. A személyi illetmény köztisztviselő részére történő megállapítása lehetőséget biztosít a hivatal vezetőjének arra, hogy a magasan képzett munkaerőt megtarthassa. A személyi illetmény megállapításával differenciálni tud a munkatársak között, és lehetőséget teremthet arra, hogy jobb teljesítményre sarkallja, motiválja a köztisztviselőket.

Véleményem szerint a kollegák megtartása, a fluktuáció csökkentése, valamint a hivatalban folytatott kiegyensúlyozott munkavégzés szempontjából elkerülhetetlen a bérek további rendezése. Nagyon fontos itt megemlíteni, hogy tavalyi évben két kolléga jogviszonya szűnt meg és egy kolléga azóta már újra a Hivatal tagja, tehát a fluktuációt szerencsére sikerült megállítani, melyhez a bérek emelése a tavalyi évben is nagymértékben hozzájárult. 2023. évben az infláció 17,5 % volt. A személyi illetmények megállapítása a hivatal összes kollegáját érintik, a tervezett emelés átlagosan 15-20%, mely úgy gondolom, hogy a megemelkedett energiaárak, élelmiszerárak, benzinköltségek ismeretében szükséges. Igyekeztünk a költségvetést úgy előkészíteni, hogy a bérek emelésének ellenére se haladják meg jelentősen az önkormányzati hozzájárulások az előző évi önkormányzati támogatásokat.

I.1.2. Béren kívüli juttatások

1. Cafetéria keret meghatározása

4.160.000 Ft

A Kttv. 151.§ (1) bekezdése alapján a közszolgálati tisztségviselőt megillető cafetéria juttatás éves összege **nem lehet alacsonyabb** a meghatározott illetményalap ötszörösénél ($63000 \cdot 5 =$ bruttó 320.000 Ft/fő/év).

A Kttv. 151.§ (3) bekezdése alapján a hivatali szervezet vezetője, azaz a jegyző a közszolgálati szabályzatban rendelkezik a cafetéria -juttatás igénybevételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszatérítésének szabályairól.

I.1.3. Közlekedési költségtérítés

1. Közlekedési költségtérítés

1.398.540 Ft

A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II.26.) Kormányrendelet 3.§ (2) bekezdése alapján a gépkocsival munkába járó közszolgálati tisztségviselők (6 fő) részére pedig a 30 Ft/km költségtérítés kerül elszámolásra.

I.1.4. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai

1. Teljesítményértékelésen alapuló anyagi elismerés

A közös hivatal költségvetésébe ezen a jogcímen **6.180.300 Ft** került betervezésre. Az anyagi elismerés összegének felhasználására, felosztására teljesítményértékelés alapján a hivatal vezetőjének döntése , és a polgármesterek egyetértése esetén kerülhet sor.

2. Egyéb sajátos juttatások

470.400 Ft

A Kttv. 143.§ (2) bekezdése alapján a fizetési számlához kapcsolódóan a köztisztviselő részére **legfeljebb havonta** a költségvetési törvényben meghatározott mértékű bankszámla hozzájárulás adható, melynek mértéke 2024. évben **1000 Ft/hó/ köztisztviselő**. Ide terveztünk még a kollégák részére a monitor előtti munkavégzéshez szükséges védőszemüveget.

3. Selejtezés

1. 500.000 Ft

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalban több, mint 10 éve nem került sor selejtezésre. Várható a Vármegyei Levéltár ellenőrzése.

4. Egyéb személyi juttatás: (betegszabadság)

1.735.000 Ft

A foglalkoztatottak személyi juttatásai 84.755.640 Ft összeget tesznek ki.

II. MUNKADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ

A személyi juttatások után fizetendő **szociális hozzájárulási adó 11.180.212 Ft** összegben került betervezésre, mely összeg tartalmazza a cafetéria keretében biztosított juttatások és a reprezentáció után fizetendő, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót és EHO-t is.

III.DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadásokat a 2023. évi tény adatokat figyelembe véve terveztük, az alább részletezettek szerint:

III.1. Szakmai anyagok 267.200 Ft

Itt került megtervezésre a könyvbeszerzés, folyóirat beszerzés, egyéb információhordozó beszerzés, egyéb szakmai anyagbeszerzés, valamint a Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft-vel kötött szerződés (Közszolgálati Tudástár, Könyvelői és Munkaügyi Tudástár, iratminták).

III.2. Üzemeltetési anyagok beszerzése 1.665.000Ft

Itt került megtervezésre az irodaszer, nyomtatvány beszerzés és egyéb üzemeltetési fenntartási anyagbeszerzés.

III.2.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele 1 549.782 Ft

Informatikai eszközök, szolgáltatások bérletének összegeként 1.099.200 Ft került betervezésre, mivel a fénymásoló gépek nem a hivatal tulajdonában vannak, csak bérli ezen gépeket a hivatal. Havonta történik leolvasás, amely a számlázás alapját képezi.

Az egyéb különféle informatikai szolgáltatás az alábbiak szerint:

- iktató program szoftver követési díja	180.000 Ft/év
- Vizuál regiszter	100.000 Ft/év
- INFEX Kft. rendszer gazda szolgáltatás	446.000Ft/év
- Cloudworks - dokumentum közzétételi lista	68.000 Ft/év
- Telekom mobil adatforgalom	12.000 Ft

III.3. Szolgáltatási kiadások

III.3.1. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások az alábbiak szerint

• Közinformatika Zrt. (ASP)-	475.200 Ft/év
• Foglalkoztatás egészségügyi térítési díja 13 fő részére	100.000 Ft/év
• MKVK oktatási központ, kreditpontok	20.000 Ft/év
• Ann § Clayton Kft. (kockázatkezelés, integritástanácsadás)	144.000 ft/év
• Dr. Skoda Lilla (GDPR-adatvédelem)	1.200.000 Ft/év
• Patrónus Tűvédelem, Munkavédelem	36.000 Ft
• Rehák Mariann	1.800.000 Ft/év

III. 3.2. Rezsiköltségek:**960.000 Ft**

- Villamosenergia: 300.000 Ft
- Gázenergia: 600.000 Ft
- Víz: 60.000 Ft

III.3.3. Egyéb szolgáltatások**1.648.500 Ft**

Postaköltséget 1.200.000 Ft összegben, amely tartalmazza a postán küldött küldemények költségét és a bank által felszámított postai közreműködési díjat, OTP bankköltségeket 360.000 Ft összegben, tanfolyam díj: 37.500 Ft, Menedzser praxis vizsga díj: 15.000,- Ft.

III. 4. Előzetesen felszámított ÁFA**1.564.664 Ft**

A vásárolt anyagok és az igénybe vett szolgáltatások után 27 % Áfá-t kell megfizetni a szállítóknak.

III.5. Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások**658.800 Ft**

Kiküldetésként 658.800 Ft került betervezésre a kötelező előírt továbbképzések, konferenciákon való részvétel útiköltségeinek elszámolására.

III.6. Egyéb kommunikációs szolgáltatások**20.400 Ft****IV.BERUHÁZÁSOK****938.751 Ft****IV.I. Informatikai eszközök beszerzése****938.751 Ft**

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évre tervezett kiadási előirányzata összesen 110.036.812 Ft.

Az előterjesztés 1.sz. melléklete tartalmazza a költségvetési kiadásokat és a költségvetési bevételeket jogcímenként.

Tisztelt Képviselő - testületek!

A fent bemutatott 2024. évre tervezett bevételek és kiadások egyensúlyához szükséges a fenntartó önkormányzatok lakosságszám arányos hozzájárulása, valamint a 2023. évi maradvány igénybevétele.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületek tagjait, hogy az előterjesztést vitassák meg, szükség szerint javaslataikkal egészítsék ki, és a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését fogadják el.

Lesenceistvánd, 2024. január 26.


Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző



Határozati javaslat

.....Önkormányzat képviselő-testületének/2024. (II.01.) határozata
a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadásáról

.....Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés mellékletét képező, a
Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tervezetét az előterjesztéssel
egyező tartalommal **elfogadja.**

.....Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2024.évi költségvetésében a
közös hivatal működéséhez lakosságarányosan fizetendő hozzájárulásft összegét
betervezi.

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszáma: 14 fő

Közfoglalkoztatottak létszáma: 0 fő

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely település költségvetésébe.

Felhatalmazzák a Képviselő-testületek a jegyzőt, mint intézményvezetőt, hogy a jóváhagyott költségvetés kiadási és bevételi előirányzatait – figyelemmel az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 36.§ (1) – (3) bekezdéseiben foglaltakra – saját hatáskörében módosíthatja azzal, hogy kötelezettségvállalás csak a szabad előirányzat erejéig történhet. Az előirányzatok saját hatáskörben történő módosítása esetén a módosítással egyidejűleg a Közös Hivatalt alkotó önkormányzatok polgármestereit írásban tájékoztatni kell.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: 2024.december 31.

„B” Határozati javaslat:

**.....Önkormányzat képviselő-testületének/2024. (II.01.) határozata
a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadásáról**

..... Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal
2023. évi költségvetési tervezetét az alábbi módosításokkal fogadja el:

.....
.....Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi költségvetésében a
közös hivatal működéséhez lakosságarányosan fizetendő hozzájárulásft összegét
betervezi.

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszáma: 14 fő

Közfoglalkoztatottak létszáma: 0 fő

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely település költségvetésébe.

Felhatalmazzák a Képviselő-testületek a jegyzőt, mint intézményvezetőt, hogy a jóváhagyott költségvetés kiadási és bevételi előirányzatait – figyelemmel az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 36.§ (1) – (3) bekezdéseiben foglaltakra – saját hatáskörében módosíthatja azzal, hogy kötelezettségvállalás csak a szabad előirányzat erejéig történhet. Az előirányzatok saját hatáskörben történő módosítása esetén a módosítással egyidejűleg a Közös Hivatalt alkotó önkormányzatok polgármestereit írásban tájékoztatni kell.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: 2024.december 31.

Lesenceistvánd, 2024. január 26.

Tóth Csaba
Polgármester

Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

