

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.

Napirend: 1.számú

Ügyiratszám:LIS/110-3/2024.

ELŐTERJESZTÉS

Lesenceistvánd, Zalahaláp, Uzsa községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek

2024. május16 -án tartandó együttes, nyilvános ülésére

Tárgy: Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés II. számú módosításának elfogadására javaslat

Előterjesztők: Tóth Csaba 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** 2023. évi költségvetés II. számú módosításának határozat tervezete az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 29. § (3) bekezdése szerint került összeállításra.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

Magyarország 2023.évi költségvetési törvényéről szóló 2022. évi XXV. 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 2023. évi **központi támogatása** a következőképpen alakul. A közös hivatalt alkotó három település 2022. január 1-i lakosság számát az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2022. január 1-i lakosságszám (fő)
1.	Lesenceistvánd Község Önkormányzata	992
2.	Uzsa Község Önkormányzata	305
3.	Zalahaláp Község Önkormányzata	1 286
4.	Összesen	2 583

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 **8,1 fő**. Az önkormányzati hivatal működési támogatásának fajlagos összege **5.537.000 Ft/ fő**.

A fentiek alapján 2023. évre a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal **működési támogatása** a központi finanszírozásból $5.537.000 \text{ Ft/fő} \cdot 8,1 \text{ fő} = 44.849.700 \text{ Ft}$, valamint lakosságarányosan 7.990.732Ft, valamint a 1075/2023. (III. 10.) Korm. határozat alapján kiegészítő támogatás 3.206.498 Ft így összesen: **56.046.930Ft**.

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi **pénzmaradványa 1.973.745 Ft**.

Működési célú támogatás bevételeként került tervezésre a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás által fenntartott **Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálatról** és a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás által fenntartott **„Együtt Egymásért” Szociális és Gyermekjóléti Szolgálatról** átvett pénzeszköz 2,5 fő köztisztviselő illetménye, járulékai fedezetére, a jegyző illetményéhez, járulékaihoz való hozzájáruláshoz. A 2023. évre járó költség hozzájárulást összesen **19.305.726Ft összegben terveztük**.

Működési bevételek között jelenik meg az esküvők munkaidőn és/vagy munkahelyen kívüli ellátása, valamint a közös hivatal projektmenedzserként való részvétele a lesenceistvándi MFP-os pályázatokban. Ezen **szolgáltatások** értékét: **1.022.280 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 létszámmal feltöltve. 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) 2022.01.01.-én	2023. évi hozzájárulás felosztása (Ft)
LESENCEISTVÁND	992 fő	7.952.352
UZSA	305 fő	2.445.027
ZALAHALÁP	1.286 fő	10.309.197
ÖSSZESEN	2.583	20.706.576 Ft

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évre tervezett bevételi előirányzata összesen 101.060.864 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.

1. Alapilletmény 8.703.600 Ft

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal személyi állományába 1 fő vezető, 2 fő felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő, 11 fő középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő.

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére a 2023. évi költségvetésben, a fenntartó önkormányzatok jóváhagyása esetén **63.000 Ft-os illetményalap** került betervezésre.

A jegyző illetménye a Kttv. 255.§ (1) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint az illetményalap 8,25-szerese, amelynek fedezete az alábbiak szerint került betervezésre: 6,25 szorzóval számolt összeget a központi finanszírozás, a további 2-es szorzóval számolt összeget pedig a Balaton-felvidéki Szociális és Gyermejjóléti Szolgáltatás az „Együtt Egymásért” Szociális és Gyermejjóléti Szolgálat hozzájárulás

formájában téríti meg a hivatal részére a Társulási Tanács által jóváhagyott megállapodásban foglaltaknak megfelelően.

2. Személyi illetmény

49.304.210Ft

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 573/2022. (XII.23.) Korm. rendeletében 2023. január 1-jétől a minimálbér összegét 232.000 forintban, a garantált bérminimum összegét 296.400 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 mindenkor 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 nem az alapilletmény emelése lenne célszerű, ugyanis rendkívül alacsony szorzók miatt, nem lehetne olyan mértékben emelni, mely valójában látszana a kollégák bérén.

Ezért a Kttv. lehetőséget biztosít 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

differentiálni 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 rendezése. A kollegák fizetése - a kötelező emelésen túl – 2021. januárja óta nem változott. A személyi illetmények megállapítása a hivatal összes kollegáját érintik, a tervezett emelés átlagosan 20%, mely úgy gondolom, hogy a megemelkedett energiaárak, élelmiszerárak, benzinköltségek ismeretében szükséges.

3. Jubileumi jutalom

1.080.000 Ft

A hivatal egyik kollegája 30 év szolgálati jogviszony után 3 havi jubileumi jutalomra jogosult.

4. Nyelvpótlék (1 fő)

907.200 Ft

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 1 közszolgálati tisztségviselője angol és német középfokú nyelvvizsgával. A Kttv. 141. § (6) bekezdése alapján angol, francia, német nyelvek tekintetében a pótlék alanyi jogon jár.

1.1.2. Béren kívüli juttatások

1. Cafetéria keret meghatározása

3,250,000 Ft

2. Cafetéria keret módosított előirányzata:

5,008,904 Ft

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

A 2021. évi XC. törvény Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvény 62. §-a lehetővé teszi kedvezményes adózás mellett az évi nettó 400.000 Ft értékű cafetéria juttatást. Így a költséghatékony gazdálkodást folytatva tudtunk a hivatal munkavállalóinak juttatást biztosítani.

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

908.880 Ft

2. Közlekedési költségtérítés módosított előirányzata

1.250.000 Ft

A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 16/2023. (I. 27.) Kormányrendelet 2.§ (3) bekezdése alapján a gépkocsival munkába járó közszolgálati tisztviselők (8 fő) részére pedig a 30 Ft/km költségtérítés kerül elszámolásra.

A leírtak alapján 2023. évre ezen kiadásokra 1.250.000 Ft összeget terveztünk, melyet a munkavállalók módosulása miatt 6 fő helyett 8 fő munkatárs jár közigazgatási határon kívülről.

I.1.4. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai

1. Teljesítményértékelésen alapuló anyagi elismerés	7.700.000 Ft
--	---------------------

A közös hivatal költségvetésébe ezen a jogcímen 7.700.000 Ft került betervezésre. Az anyagi elismerés összegének felhasználására, felosztására teljesítményértékelés alapján a hivatal vezetőjének döntése és a polgármesterek egyetértésével került sor.

2. Egyéb sajátos juttatások	156.000 Ft
------------------------------------	-------------------

3. Egyéb sajátos juttatások módosítása	168.000 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 2023. évben 1000 Ft/hó/ köztisztviselő. 14 fős létszám miatt volt szükség a változtatásokra.

4. Továbbképzések	400.000 Ft
--------------------------	-------------------

Ezen továbbképzéseket kizárólag a **Nemzeti Közszerződési Egyetem (a továbbiakban: N.K.E.)** nyújtja. A 2023. évi közszerződési továbbképzés, vezetőképzés illetve a **közigazgatási szakvizsgák költségeit az N.K.E. -nek megfizetni** a tárgyév január 1-jén foglalkoztatott köztisztviselők létszámának alapulvételével. A pénzügyi területen dolgozó közszerződési tisztségviselők részére a regisztrációjuk megtartása érdekében minden évben meghatározott számú **kreditpontot kell gyűjteniük** és a kötelező továbbképzéseken részt venni.

1. Egyéb személyi juttatás: (betegszabadság, munkavédelmi szemüveg)	1.500.000 Ft
--	---------------------

2. Egyéb személyi juttatás módosítása:	932.666 Ft
---	-------------------

3. Egyéb külső személyi juttatás (reprezentáció)	216.955 Ft
---	-------------------

A foglalkoztatottak személyi juttatásai 74.364.335 Ft összeget tesznek ki.

II. MUNKADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ

A személyi juttatások után fizetendő **szociális hozzájárulási adó** 10.134.635 Ft összegben került betervezésre, mely összeg tartalmazza a cafetéria keretében biztosított juttatások és a reprezentáció után fizetendő, munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót és a foglalkoztatói közterheket is.

III. DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadásokat a 2022. évi tény adatokat figyelembe véve terveztük, az alább részletezettek szerint: Mely összeget a 2023. évben teljesült és várható kiadások tekintetében módosítottuk.

III.1. Szakmai anyagok	700.000 Ft
-------------------------------	-------------------

<i>Szakmai anyagok módosítása</i>	<i>218.022 Ft</i>
-----------------------------------	-------------------

Itt került megtervezésre a könyvbeszerzés, folyóirat beszerzés, egyéb információhordozó beszerzés, egyéb szakmai anyagbeszerzés.

III.2. Üzemeltetési anyagok beszerzése

1.278.000Ft

Üzemeltetési anyagok beszerzése

2.000.000Ft

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

A jelentős módosításra a rendkívüli áremelések miatt volt szükség.

III.2.1 Informatikai szolgáltatások igénybevétele

1.270.000Ft

Informatikai szolgáltatások igénybevétele módosítása

2.250.000Ft

Informatikai eszközök, szolgáltatások bérletének összegeként 450.000 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. Folyamatban van a fénymásoló gépek bérlésének újra tárgyalása, melyben fokozatosan korszerűbb és kevésbé elhasznált gépekre cserélnék a most üzemben lévőket.

Valamint a Menedzser Praxis Szakkiadó és Gazdasági Tanácsadó Kft.-vel kötött szerződés (Közszolgálati Tudástár, Könyvelői és Munkaügyi Tudástár, iratminták) költségei ezen a főkönyvi számon jelennek meg.

Az egyéb különféle informatikai szolgáltatás 820.000 Ft összegben került megtervezésre az alábbiak szerint:

- | | |
|---|---------------|
| - iktató program szoftver követési díja | 180.000 Ft/év |
| - Vizuál regiszter | 100.000 Ft/év |
| - INFEX Kft. rendszer gazda szolgáltatás | 360.000Ft/év |
| - Cloudworks - dokumentum közzétételi lista | 68.000 Ft/év |
| - Telekom mobil adatforgalom | 12.000 Ft |
| - Számítógép alkatrészek, javítások | 100.000 Ft/év |

III.3. Szolgáltatási kiadások

III.3.1. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

3.673.000 Ft

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások 693.000 Ft összegben került betervezésre az alábbiak szerint

- | | |
|--|-----------------|
| • Albacomp RI Rendszerintegrációs Kft.(ASP)- | 390.000 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 |
| • GDPR-adatvédelem | 1.200.000 Ft/év |
| • Patrónus Tűvédelem, Munkavédelem | 16.000 Ft |
| • Pénzügyi, számviteli tanácsadás | 1.800.000 Ft/év |

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások módosítása

3.522.087 Ft

A módosításra azért van lehetőség, mert folyamatosan keressük azokat a cégeket, illetve vállalkozókat, amelyekkel költséghatékonyabban tudunk együtt működni a jogszabályoknak megfelelő módon.

III. 3.2. Rezsiköltségek:	972.000 Ft
• Villamosenergia:	312.000 Ft
• Gázenergia:	600.000 Ft
• Víz:	60.000 Ft

III.3.3. Egyéb szolgáltatások	700.000 Ft
--------------------------------------	-------------------

Postaköltséget 200.000 Ft összegben, amely tartalmazza a postán küldött küldemények költségét és a bank által felszámított postai közreműködési díjat, OTP bankköltségeket 300.000 Ft összegben és az NKE kötelező továbbképzéseit: 200.000 Ft összegben.

Egyéb szolgáltatások módosítása	3.000.000 Ft
---------------------------------	--------------

A megnövekedett szolgáltatások árai miatt van szükség a módosításra. Valamint a selejtezéssel kapcsolatos költségek lettek ezen a főkönyvi számon betervezve, mely több évet áthidaló költséget fog jelenteni a közös hivatal számára.

III. 4. Előzetesen felszámított ÁFA	1.339.962 Ft
Előzetesen felszámított ÁFA módosítása	1.054.992 Ft

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

III.5. Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	440.000 Ft
Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások módosítása	574.141 Ft

Kiküldetesként 440.000 Ft került betervezésre a kötelező előírt továbbképzések, konferenciákon való részvétel útiköltségeinek elszámolására. A keret emelésére az üzemanyagár emelkedések miatt van szükség.

III.6. Egyéb kommunikációs szolgáltatások	147.600 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások módosítása	35.000 Ft

IV. BERUHÁZÁSOK

IV. I. Informatikai eszközök beszerzése	100.000 Ft
I. Informatikai eszközök beszerzése módosítása	1.229.287 Ft

Szükség lenne egy monitor vásárlásra, mert régi, lassú, elavult.

Kettő darab számítógép vásárlást tervezünk az idei évre, hogy a számítógépparkot folyamatosan le tudjuk cserélni. Szünetmentes tápegységet tervezünk vásárolni minden számítógéphez, hogy az egyre gyakoribb áramszünetekkor bekövetkező meghibásodásokat és adat veszteséget minimalizálni tudjuk.

II. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	133.858 Ft
---	-------------------

Az elhasználódott irodai székek helyett új irodai székek vásárlását tervezzük a munkavédelmi előírásoknak megfelelően.

IV.II. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó

368.049 Ft

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évre tervezett kiadási előirányzata összesen 101.060.864 Ft.

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket az előterjesztést megtárgyalni és a 2022. évi költségvetés módosítást elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

..... /2024. (V.16.) határozat

Lesenceistvánd Község Önkormányzata Képviselő-testülete / Uzsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete / Zalahaláp Község Önkormányzata Képviselő-testülete – mint fenntartó – a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítását az előterjesztésnek, valamint a mellékleteknek megfelelően elfogadja.

Határidő: azonnal, 2024. május 16.

Felelős: polgármesterek, végrehajtásért a jegyző

Lesenceistvánd, 2024. május 10.

Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

