

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2024. február 26-i nyilvános** ülésére

Tárgy: A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadása

Előterjesztő: Filep Miklós polgármester

Előkészítette: dr. Varga Viktória jegyző
Parrag Éva pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényt, melyben meghatározta az önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Zánka Község Önkormányzata megalkotta a 2024. évi költségvetési rendelet-tervezetét, melyet a jogszabályi előírásoknak megfelelően február 15-ig a képviselő-testület elé kell terjeszteni. A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a székhelytelepülés, azaz Zánka költségvetésébe épül be, annak része.

A Közös Hivatal 2024. évi költségvetésének előirányzatait tartalmazó mellékletek az előterjesztéshez csatolásra kerültek.

Azokat a költségeket, melyeknél nem egyértelmű, hogy melyik „kirendeltséget” érintik, azokat az egész hivatalt fenntartó önkormányzatok lakosságszám arányos felosztása szerint bontottuk meg zánkai és szentantalfai költséghelyre.

Bevételek alakulása

A hivatalnál **19.645.254 Ft**-os bevétellel terveztünk, amely kamatbevételekből, egyéb működési bevételekből, előző évi pénzmaradványok igénybevételeből, valamint az önkormányzatok által megtérített anyakönyvvezetői díjakból keletkezik. Legnagyobb bevételi forrása az intézményfinanszírozás, mely **153.693.830 Ft**. Az intézményfinanszírozás összege megállapodás alapján a nyolc település hozzájárulásából adódik, amely a kiadások és állami támogatások különbözeteként képződik lakosságszám arányos megosztással.

Fontos kiemelni, hogy a Balatonszepezd Község Önkormányzata egyedi megállapodás alapján finanszírozza a jegyző és aljegyző bérét, illetve a zánkai pályázati ügyintéző bérének felosztása szintén egyedi megállapodás alapján történik Zánka és Monoszló Község Önkormányzata között. A Szentantalfai Kirendeltség önkormányzatai a felosztásra vonatkozó egyedi megállapodás alapján fizetik meg a kirendeltségre (öt önkormányzatra) jutó intézményfinanszírozást (saját forrást).

Működési kiadások alakulása:

A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 19 fő köztisztviselő, azonban jelenleg a hivatali feladatok ellátását 17 fővel oldjuk meg.

A köztisztviselők illetményalapja évek óta nem változott, a középiskolai végzettségű dolgozók illetménye a garantált illetménnyel (bérminimummal – 326.000 Ft) azonos. A kormányzati intézkedések során az önkormányzati köztisztviselők a béremelésből ismét kimaradtak.

Az illetményalapot 2019. január 1-jétől kezdődően 46.380 forintban állapítottuk meg, így a 2024. évi költségvetésben is ezzel az összeggel terveztünk.

Nagyon fontos azonban, hogy a szakképzett dolgozói állományt megtartsuk, ezért a költségvetésben a 2023-as évhez hasonlóan személyi illetmények megállapítására tettünk javaslatot, a 2023-as illetmények 10 %-os emelésével.

A Képviselő-testület hatáskörébe tartozik a köztisztviselők illetménykiegészítésének meghatározása. A középfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése 20 %-ban, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése 10 %-ban került elfogadásra, melyet javasolt az idei évben is megtartani.

A Közös Hivatal költségvetésének tervezete fedezetet nyújt a dolgozók cafetéria juttatására is, amely a járulékokat is magában foglalva 240.000 Ft/fő/év összeget jelent.

Az üzemanyagárak jelentős emelkedésére tekintettel a saját gépjárművel történő munkába járás költségtérítése 30 Ft/km összegre változik, mely már az Szja. törvény alapján adómentes.

Továbbra is a foglalkoztatói közterhek között kell megtervezni és elszámolni a szociális hozzájárulási adót és a cafetéria után fizetendő személyi jövedelemadót, valamint minden egyéb munkáltatót terhelő fizetési kötelezettséget.

Az önkormányzatok megállapodása alapján 2018. április 1-jétől a kirendeltségek közműköltségei, postaköltsége stb. költsége a kirendeltség helye szerinti települési önkormányzat/ok által egyénileg finanszírozottá vált. A személyi jellegű kiadások a kirendeltségek létszámarányában kerülnek megosztásra (3. sz. melléklet).

Dologi kiadásokat kis mértékben terveztük, ezek az alábbiak:

informatikai szolgáltatások igénybevétele, tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős, foglalkozás-egészségügy, továbbképzési díjak, közigazgatási vizsga, bankköltség, foglalkoztatottak kiküldetései, irodaszer.

A közös hivatalról szóló megállapodás alapján már nem szükséges a közös önkormányzati hivatal költségvetésének módosításához az önkormányzatok Képviselő-testületeinek együttes ülésen meghozott külön határozata.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Zánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését az 1. melléklet szerint elfogadja, egyidejűleg a kirendeltségek közötti megosztást a 2. melléklet szerint, a személyi juttatások megosztását a 3. melléklet szerint jóváhagyja.

Zánka, 2024. február 13.

**Filep Miklós
polgármester**

2024. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 011130
Szafeladat 999000 Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános
igazgatási tevékenysége

A	B	C
1	Főkönyvi szám név	2024. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal
2	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000
3	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-
4	Szolgáltatások ellenértéke	4 800 000
5	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500
6	Egyéb működési bevételek	50
7	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 743 704
8	Bevétel összesen:	19 645 254
9	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	121 533 360
10	Normatív jutalmak teljesítése	-
11	Céljuttatás, projektprémium	11 086 250
12	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	550 000
13	Jubileumi jutalom	1 635 001
14	Cafeteria (bruttó: 240.000 Ft/fő) Költségvetési tv. 60. § (4)	3 296 875
15	Ruházati költségterítés anyakönyvvezetők	152 000
16	Munkabajárási közlekedési költségterítés bérlet és a munkáltató engedélyével 30 Ft/km	2 625 000
17	Egyéb költségterítések (lakossági folyószámla költségterítés 1.000 Ft/fő/hó + napidíj stb) Költségvetési tv. 60. § (5)	211 000
18	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000
19	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérkompenzáció, szemüveg, tandíj, házasság kötés stb)	2 655 472
20	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	300 000
21	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	30 000
22	Személyi juttatások összesen:	144 374 959
23	Szociális hozzájárulási adó	18 423 595
24	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-
25	Táppénz hozzájárulás kiadásai	300 000
26	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	-
27	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	544 531
28	Foglalkoztatói közterhek összesen:	19 268 126
29	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	1 230 000
30	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, EPER könyvelési program adatmegőrzés, vizuál regiszter, egyéb programok)	3 519 000
31	Karbantartás, kisjavítás	150 000
32	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	910 000
33	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészségügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 053 800
34	Köztisztviselői kirándulás	300 000

35	Foglalkoztatottak kiküldetései	150 000
36	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000
37	Egyéb dologi kiadások teljesítése	6 000
38	IT beszerzés	1 210 000
39	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000
40	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200
41	Dologi kiadások összesen:	9 696 000
42	Kiadás összesen:	173 339 084
43	2024.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Szakfeladat	2024. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal
44	állami támogatás átvezetés	76 593 064
45	települések saját forrásának utalása	77 100 766
46	Finanszírozás	153 693 830

A	B	C	D
47	Intézmény bevételi előirányzat 2024. évre összesen:		
48	011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	13 743 704
49	011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	5 901 550
50	018030	Finanszírozási bevételek állami támogatás	76 593 064
51	018030	Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása	77 100 766
52	Intézmény bevételi előirányzat 2024. évre összesen:		173 339 084
53	Intézmény kiadási előirányzata 2024. évre összesen		
54	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	173 339 084
55	018030	Finanszírozási kiadások összesen	
56	Intézmény kiadási előirányzata 2024. évre összesen:		173 339 084

2024. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 011130 Szakfeladat 999000 Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

A	B	C	D	E	F	G
1	Rovat	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2024. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2024. évi előirányzat Zánka székhely	2024. évi előirányzat Sz.antalfai kirendeltség
2	B16	09161	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000	500 000	600 000
3	B401	094011	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-	-	-
4	B402	09402	Szolgáltatások ellenértéke	4 800 000	-	4 800 000
5	B4082	0940821	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500	900	600
6	B411	094111	Egyéb működési bevételek	50	30	20
7	B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 743 704	9 585 643	4 158 061
8	Bevétel összesen:			19 645 254	10 090 573	9 558 681
9	K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	121 533 360	80 323 868	41 209 492
10	K1103	0511021	Normatív jutalmak teljesítése	-	-	-
11	K1103	0511031	Céljuttatás, projektprémium	11 086 250	7 547 800	3 538 450
12	K1104	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	550 000	500 000	50 000
13	K1106	0511061	Jubileumi jutalom	1 635 001	-	1 635 001
14	K1107	0511071	Cafetéria (bruttó: 240.000 Ft/fő) Költségvetési tv. 60. § (4)	3 296 875	2 167 188	1 129 688
15	K1108	0511081	Ruházati költségterítés anyakönyvvezetők	152 000	76 000	76 000
16	K1109	0511091	Munkabajárási közlekedési költségterítés bérlet és a munkáltató engedélyével 30 Ft/km	2 625 000	1 750 000	875 000
17	K1110	0511101	Egyéb költségterítések (lakossági folyószámla költségterítés 1.000 Ft/fő/hó + napidíj stb) Költségvetési tv. 60. § (5)	211 000	138 700	72 300
18	K1112	0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000	150 000	150 000
19	K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérkompenzáció, szemüveg, tandíj, házasság kötés stb)	2 655 472	1 725 000	930 472
20	K1221	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	300 000	300 000	-
21	K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	30 000	18 000	12 000
22	Személyi juttatások összesen:			144 374 959	94 696 555	49 678 404
23	K2	0521	Szociális hozzájárulási adó	18 423 595	12 080 712	6 342 882
24	K2	0521	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-	-	-
25	K2	0521	Táppénz hozzájárulás kiadásai	300 000	250 000	50 000
26	K2	0521	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	-	-	-
27	K2	0521	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	544 531	375 078	169 453
28	Foglalkoztatói közterhek összesen:			19 268 126	12 705 790	6 562 336
29	K312	053123	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	1 230 000	650 000	580 000
30	K321	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, EPER könyvelési program adatmegőrzés,vizuál regiszter, egyéb programok)	3 519 000	2 119 494	1 399 506
31	K334	053341	Karbantartás, kisjavítás	150 000	90 000	60 000
32	K336	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	910 000	535 057	374 943
33	K337	053371	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészségügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 053 800	652 123	401 677
34			Köztisztviselői kirándulás	300 000	180 690	119 310
35	K341	053411	Foglalkoztatottak kiküldetesei	150 000	100 000	50 000
36	K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000	390 000	260 000
37	K351	053551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	6 000	4 500	1 500
38	K63	05631	IT beszerzés	1 210 000	660 000	550 000
39	K64	5641	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000	100 000	50 000
40	K67	05671	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200	205 200	162 000
41	Dologi kiadások összesen:			9 696 000	5 687 064	4 008 936
42	Kiadás összesen:			173 339 084	113 089 409	60 249 675

43	2024.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Szakfeladat 999000 Támogatási célú finanszírozási műveletek	2024. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2024. évi előirányzat Zánka székhely	2024. évi előirányzat Sz.antalfai kirendeltség lakosságszám arányos
44	állami támogatás átvezetés	76 593 064	45 943 850	30 649 214
45	Monoszló:		4 279 424	
46	Balatonszepezd:		12 723 213	
47	Zánka:		28 941 213	
48	Balatonszicsó			7 687 365
49	Óbudavár			1 774 697
50	Szentantalfa			14 989 364
51	Szentjakabfa			3 303 667
52	Tagyon			2 894 121
53	települések saját forrásának utalása	77 100 766	57 054 986	20 041 780
54	Korrektív tétel Zánka, Monoszló mínusz Balatonszepezd jegyző, bére miatt		4 896 616	
55	Korrektív tétel Zánka, Monoszló Balatonszepezd jegyző, bére miatt		6 528 821	
56	korrektív tétel pályázati ügyintéző bére miatt Balatonszepezd mínusz Monoszló 10%, Zánka 90%		8 289 088	
57	Monoszló fentiekkel korrigált finanszírozás		3 448 858	
58	Zánka fentiekkel korrigált finanszírozás		36 561 316	
59	Balatonszepezd fentiekkel finanszírozás		17 048 812	
60	Balatonszicsó finanszírozás			3 928 353
61	Óbudavár finanszírozás			1 911 749
62	Szentantalfa finanszírozás			8 941 587
63	Szentjakabfa finanszírozás			2 741 122
64	Tagyon finanszírozás			2 518 969
65				
66	Finanszírozás	153 693 830	103 002 836	50 690 994

	A	B	C
1		Intézmény bevételi előirányzat 2024. évre összesen:	
2	011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	13 743 704
3	011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	5 901 550
4	018030	Finanszírozási bevételek állami támogatás	76 593 064
5	018030	Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása	77 100 766
6		Intézmény bevételi előirányzat 2024. évre összesen:	173 339 084
7		Intézmény kiadási előirányzata 2024. évre összesen:	
8	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	173 339 084
9	018030	Finanszírozási kiadások összesen	
10		Intézmény kiadási előirányzata 2024. évre összesen:	173 339 084

Bérek megoszlása

	A	B	C
	Dolgozó neve	Zánka	Szentantalfa
1	DRESSELNÉ STEINER IBOLYA	100%	0%
2	FARKAS-NAGY ANITA	100%	0%
3	FÜLÖP ZOLTÁN	0%	100%
4	GERENCSÉR VIOLA	0%	100%
5	HORVÁTH ANETT	100%	0%
6	HORVÁTH ATTILÁNÉ	100%	0%
7	HOSSÓ ALEXANDRA	100%	0%
8	DR. KISS BALÁZS TAMÁS	100%	0%
9	KOVÁCS LAURA	0%	100%
10	MÉSZÁROS EMŐKE (07.31-ig)	85%	15%
11	PARRAG ÉVA	90%	10%
12	PERE ADRIENN	0%	100%
13	DR. VARGA VIKTÓRIA	40%	60%
14	RAJHONÁNÉ FALVASSY DÓRA	90%	10%
15	SIBAK-NÉMETH HAJNALKA LILLA	100%	0%
16	SÓLYOM GYÖRGYNÉ	0%	100%
17	TAKÁCSNÉ RÁDÓCZY KATALIN	100%	0%
18	Új munkaügyes kolléga	85%	15%
19	Létszám megoszlása	11,2	6,01