

## ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy:** A Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadása

**Előterjesztő:** Nagy Boglárka az Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

**Előkészítette:** Nagy Boglárka jegyző  
Hunyor Krisztina pénzügyi ügyintéző

### **Tisztelt Képviselő-testületek!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2012. évi CLXXXIX. törvény 85. § (1) bekezdésében foglalt törvényi kötelezettségének eleget téve Ináncs, Csobád és Hernádszentandrás községek önkormányzatainak képviselő-testületei 2013. március 1.-től közös hivatalt működtetnek, *Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal* elnevezéssel.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése összeállítása Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvényben meghatározott állami normatíva alapul vételével történt. Az Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a székhelytelepülés, azaz Ináncs költségvetésébe épül be, annak része.

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

Azokat a költségeket, melyeknél nem egyértelmű, hogy melyik „kirendeltséget” érintik, azokat az egész hivatal fenntartó önkormányzatok lakosságszám arányos felosztása szerint bontottuk meg ináncsi, csobádi és hernádszentandrás költséghelyre.

A közös hivatalok finanszírozása 10. éve ugyanazon feltétel rendszer alapján történik. A finanszírozás alapját képező mutatószámok a három település vonatkozásában, valamint 2024. évtől már csak egy nemzetiségi önkormányzat működik a három településen. A hivatali finanszírozás normatívája több éve változatlan, a köztisztviselői illetményalap 16 éve.

A 2024. évi költségvetés összeállítása az eddigi gyakorlatnak megfelelően, az alábbi elvek szerint történt:

- Alapvető szempont a Közös Hivatal működtetésére elfogadott megállapodás tartalmi elemeinek figyelembevétele, az abban foglaltak betartása.
- A költségvetési törvényben meghatározott mutatószámok alapján 2024. évre számított szorzó 7,63 fő (2023. évben 7,66 fő volt) alapján járó állami támogatásból nehezen működtethető a Hivatal. Minden évben a fenntartó önkormányzatok támogatása nélkül a működés nem biztosított. Jelen költségvetés tervezéséből fakadó problémákat az önkormányzati költségvetések készítése, annak egyeztetése során valamennyi képviselő testülettel egyeztettük. 2024. évben már egyáltalán nem sikerül a működést a fenntartó önkormányzatok hozzájárulása nélkül biztosítanunk. Bízunk abban, hogy a működés finanszírozásához valamilyen központi forrás még rendelkezésre fog állni 2024. évben.

- Jelen költségvetéshez a fentieket figyelembe véve már ez évben nem kérem a fenntartó önkormányzatokat, hogy költségvetéseikben az illetményalapot a jogszabályban meghatározott mértékből, 38650 Ft állapítsa meg magasabb összegben. Sajnos az emelés összege csak akkor lenne releváns, ha az a bértábla szerinti szorzó után magasabb összegben realizálódnak, mint a garantált illetmény összege. Mivel ez esetünkben meg sem közelíti, így értelme nincs rendeletalkotásnak. Kérem a köztisztviselők részére a jogszabály által adható 20% mértékű illetménykiegészítést biztosítását egységesen, hogy saját költségvetési rendeleteikben fogadják el a települési önkormányzatok képviselő testületeik. Meg kell jegyezni, hogy a kettő összege sem éri el a garantált bért esetünkben. Ez sajnos most – éppen választási év révén, a többlet feladattal – hatalmas bérfeszültséget jelent. Bízom abban, hogy egyszer tudunk majd egy ütőképes hivatalt magunk mögött tudni, de addig ennek esélyét sem látom, míg a bérek rendezése nem történik meg. Igaz ez teljes mértékben nem csak a bérnek tudható be, de hozzájárul, hogy a közigazgatásban elhelyezkedni most nem cél. Nincs megbecsülés, a dolgozók kivannak téve egyes ügyfelek megalázó magatartásának és azáltal inkább pályaelhagyás van, mint sem a közigazgatást választó, hivatástudattal rendelkező köztisztviselő.

### **Bevételek alakulása:**

A hivatalnál **74 357 013 Ft**-os bevétellel terveztünk, amely kamatbevételekből, egyéb működési bevételekből, előző évi pénzmaradványok igénybevételéből, valamint az önkormányzatok által megtérített anyakönyvvezetői díjakból keletkezik. Legnagyobb bevételforrása az intézményfinanszírozás, mely **46 808 323 Ft**. Az intézményfinanszírozás összege megállapodás alapján a három település hozzájárulásából adódik, amely a kiadások és állami támogatások különbözeteként képződik a megállapodásban foglalt (Ináncs 45%, Csobád 30%, Hszta 25%) arányos megosztással.

### **Működési kiadások alakulása:**

Az **Ináncsi** Közös Önkormányzati Hivatal létszáma 11 fő köztisztviselő, azonban jelenleg a hivatali feladatok ellátását 2 fő Munkatörvénykönyv szerint foglalkoztatott, 6 fő köztisztviselővel oldjuk meg, tehát összesen: 8 fővel.

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

Az illetményalapot 2022. január 1-jétől kezdődően 69.750.- forintban állapítottuk meg, viszont a 2024. évi költségvetésben már nem ezzel számoltam, hiszen teljesen feleslegesnek tartam a rendeletalkotást, hiszen így is a garantált illetmény alatt maradnak dolgozóink. Nagyon fontos azonban, hogy a szakképzett dolgozói állományt megtartsuk, ezért el kell azon gondolkodnunk, hogy a költségvetést évközben átdolgozzuk – ha erre egy lehetőség adódik – és személyi illetmények megállapítására kell hogy javaslatot tegyünk majd.

A Képviselő-testület hatáskörébe tartozik a köztisztviselők illetménykiegészítésének meghatározása. A középfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése 20 %-ban, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetménykiegészítése szinté 20 %-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 foglalja.

Az üzemanyagárak jelentős emelkedésére tekintettel a saját gépjárművel történő munkába járás költségtérítése 30 Ft/km összegben történő meghatározását javaslom ez évben is, 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 a székhely és a kirendeltségek közműköltségei, postaköltsége stb. költsége a székhely és kirendeltség helye szerinti települési önkormányzat/ok által egyénileg finanszírozottá vált.

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 kiküldetési, irodaszer, anyakönyvi nyomtatványok, jogi képviselő, külső könyvelő.

Köszönettel tartozunk fenntartó önkormányzatainknak, hogy az elmúlt években a Hivatal működtetéséhez hozzájárultak.

A költségvetés bevételeit és kiadásait az alábbiakban kívánom bemutatni:

### **Bevételek összetétele:**

A fentiekben ismertetett bevételi források a következőképpen tevődnek össze:

Állami normatíva: 6.633.500.-Ft x 7,63 szorzóval: 50 613 605 Ft,

2023 évben támogatás összege: 59 818 217 Ft

Kiegészítő á. támogatás 2024. évben lakosságárányos: 19 321 954 Ft,

Visszatérítendő kölcsön Hernádszentandrás Község Önkormányzata 2021:

3 700 000 Ft,

Önkormányzatok elmaradt finanszírozás előző évekről: 17 127 583 Ft,

*Megjegyzés: 2020. évtől költségvetésben tervezett, beszámolóban elszámolt kiadások elszámolása jelenleg zajlik, ez azt jelenti, hogy a hivatal működésére fordított ténylegesen felhasznált összeg újra felosztásra kerül, mely a fenti összeget csökkenteni fogja.*

Önkormányzatok finanszírozása: (jelen esetben hiány) 29 680 740 Ft,

Egyéb bevételek (telefon közvetített szolg, esketések) 222 744 Ft.

2023. évi maradvány 498 710 Ft

**Összesen bevétel: 121 165 336 Ft**

### **Kiadások összetétele:**

1. Besorolás szerinti illetmények, a személyi juttatások körében bér, jutalom, a bejáró dolgozók közlekedési költségtérítése, Cafeteria juttatás: 83 789 000 Ft

2. A járulékok összegét: 10 107 600 Ft összegben.

3. Dologi kiadások körében tartalmazza a hivatal és kirendeltségek működéséhez kapcsolódó minimális irodaszer, anyakönyvi és egyéb nyomtatvány és készlet beszerzést. Az ezekhez kapcsolódó ÁFA-t, a munkáltatói Szja pedig a Cafeteriához kapcsolódó szja fizetési kötelezettséget az alábbiak szerint:

- Szakmai anyag, könyv, folyóirat beszerzése,
- Irodaszer, nyomtatvány beszerzés
- Tisztítószer beszerzés
- Kiküldetés
- Egyéb anyagok beszerzése, egyéb szolgáltatási díjai.
- Internet szolgáltatás
- Egyéb számítástech. szolg. (minden település és minden intézmény)
- Telefon szolgáltatás
- Külső könyvelő díja
- Reprezentáció
- Közérdekű adatok megjelenítése
- Kötelező továbbképzés
- Irattározás, selejtezés
- Szakvizsga, alapvizsga
- Fénymásoló karbantartási díj, pldkénti díj
- Informatikai biztonsági tanácsadás
- Térképmásolat, tulajdoni lap adatszolg.díja
- Munka -és tűzvédelmi szolg., üzemorvosi vizsgálat
- Bankköltség
- Jogitanácsadás, képviselet

A dologi kiadások tervezett összege:	27 068 736 Ft
Beruházás költsége, eszközbeszerzés:	200 000 Ft
Kiadások összesen:	<b>121 165 336 Ft</b>

A tervezés során a 30 millió forint forráshiányt a munkabérből tudom ez évben is csökkenteni, akként, hogy nem töltöm fel a hivatali létszámot, így viszont egy-két kollégát annyira terhelek, hogy folyamatosan munkaidőn túl szükséges munkát végezni. Kiadásaink között szerepelnek olyan tételek, melyek az önkormányzatok esetében megtakarítást jelenlenek. Ezek közül néhány: takarnet szolgáltatás, informatikai rendszer karbantartás, ügyvédi díjak megtakarítása.

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

Ináncs, 2024. február 11.

Tisztelettel:

  
Nagy Boglárka  
jegyző

Határozati javaslatok:

**Ináncs Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (III.13.) határozata az Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadásáról**

Ináncs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését jelen határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja. Felhatalmazza az önkormányzat polgármesterét és jegyzőjét, hogy a hivatal költségvetést az önkormányzat költségvetésébe építse be.

**Felelős:** polgármester, jegyző

**Határidő:** azonnal

**Csobád Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (III.13.) határozata az Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadásáról**

Csobád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését jelen határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja. Felhatalmazza az önkormányzat polgármesterét és jegyzőjét, hogy a hivatal költségvetésében szereplő hozzájárulás összegét az önkormányzat költségvetésébe építse be.

**Felelős:** polgármester, jegyző

**Határidő:** azonnal

**Hernádszentandrás Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (III.13.) határozata az Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadásáról**

Hernádszentandrás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Ináncsi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését jelen határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

Felhatalmazza az önkormányzat polgármesterét és jegyzőjét, hogy a hivatal költségvetésében szereplő hozzájárulás összegét az önkormányzat költségvetésébe építse be.

**Felelős:** polgármester, jegyző

**Határidő:** azonnal