

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2023. február 16-i nyilvános ülésére

Tárgy: A Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének elfogadása**Előterjesztő:** Steierlein István polgármester**Előkészítette:** dr. Varga Viktória jegyző
Parrag Éva pénzügyi ügyintéző

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvényt, melyben meghatározta az önkormányzatok számára a tervezés alapjául szolgáló tényszámokat. Zánka Község Önkormányzata megalkotta a 2023. 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 2023. évi költségvetésének előirányzatait tartalmazó mellékletet az előterjesztéshez csatoltuk.

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 **21.382.111 Ft**-os bevétellel terveztünk, amely kamatbevételekből, egyéb működési bevételekből, előző évi pénzmaradványok igénybevételéből, valamint az önkormányzatok által megtérített anyakönyvvezetői díjakból keletkezik. Legnagyobb bevételi forrása az intézményfinanszírozás, mely **141.903.145 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.

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 – 296.400 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 2023. évi költségvetésben is ezzel az összeggel terveztünk.

Nagyon fontos azonban, hogy a szakképzett dolgozói állományt megtartsuk, ezért a költségvetésben a 2022-es évhez hasonlóan személyi illetmények megállapítására tettünk javaslatot, a 2022-es 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 közműkötségei, 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 kiküldetési, irodaszer.

A népszámlálással kapcsolatos költségek egy része a 2023-as évre áthúzódik, melyre természetesen a forrás - maradvány formájában - rendelkezésre áll.

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 elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését az 1. melléklet szerint elfogadja, egyidejűleg a kirendeltségek közötti megosztást a 2. melléklet szerint, a személyi juttatások megosztását a 3. melléklet szerinti jóváhagyja.

Szentantalfa, 2023. február 9.

Steierlein István
polgármester

2023. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 011130 Szakfeladat 999000 Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

	Főkönyvi szám név	2022. évi teljesítés	2023. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal
1	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	624 000	1 100 000
2	Készletértékesítés ellenértéke (választás)		-
3	Szolgáltatások ellenértéke	4 800 000	4 800 000
4	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 215	1 500
5	Egyéb működési bevételek	46	50
6	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 189 894	14 397 046
7	Bevétel összesen:	19 615 155	20 298 596
8	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	90 588 972	112 037 900
9	Normatív jutalmak teljesítése	-	-
10	Céljuttatás, projektpremium	9 097 303	9 902 234
11	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	806 452	1 500 000
12	Jubileumi jutalom	1 632 000	-
13	Cafetéria (bruttó: 240.000 Ft/fő) Költségvetési tv. 60. § (4)	3 132 300	3 335 938
14	Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetők	125 188	152 000
15	Munkabajárási közlekedési költségtérítés bérlet és a munkáltató engedélyével 25 Ft/km	1 623 419	2 500 000
16	Egyéb költségtérítések (lakossági folyószámla költségtérítés 1.000 Ft/fő/hó + napi díj stb) Költségvetési tv. 60. § (5)	96 000	213 000
17	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	-	300 000
18	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérkompenzáció, szemüveg, tandíj, házasság kötés stb)	2 465 842	3 280 000
19	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony		400 000
20	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	-	-
21	Személyi juttatások összesen:	109 567 476	133 621 072
22	Szociális hozzájárulási adó	14 411 331	17 045 739
23	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-	-
24	Táppénz hozzájárulás kiadásai	45 387	350 000
25	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai		-
26	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	535 379	550 430
27	Foglalkoztatói közterhek összesen:	14 992 097	17 946 169
28	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	928 442	1 850 000
29	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, EPER könyvelési program adatmegőrzés, vizuál regiszter, egyéb programok)	2 625 500	3 236 000
30	Karbantartás, kisjavítás	17 197	250 000
31	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térkép másolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	434 600	1 000 000
32	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészségügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 284 773	1 618 800
33	Köztisztviselői kirándulás	-	150 000
34	Foglalkoztatottak kiküldetési	23 263	150 000
35	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	460 904	650 000
36	Egyéb dologi kiadások teljesítése	310	2 500
37	IT beszerzés	395 417	1 210 000
38	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	-	150 000
39	beszerzéshez kapcs ÁFA	106 763	367 200
40	Dologi kiadások összesen:	6 277 169	10 634 500
41	Kiadás összesen:	130 836 742	162 201 741

2023. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások kapcsolódó költségek és bevételek

	Főkönyvi szám név	2022. évi módosított előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2023. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal
43	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei	3 573 202	9 773
44	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		1 073 742
45	Bevétel összesen:	3 573 202	1 083 515
47	Személyi juttatások összesen:	2 299 462	829 898
48	Foglalkoztatói közterhek összesen:	-	253 617
49	Dologi kiadások összesen:	199 998	
50	Kiadás összesen:	2 499 460	1 083 515

2023.évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 018030 Szakfeladat 999000 Támogatási célú finanszírozási műveletek

Bevétel összesen	Főkönyvi szám név	2023. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal
42	állami támogatás átvezetés	63 079 789
44	települések saját forrásának utalása	78 823 356
45	átvezetés összege	
46	Finanszírozás	141 903 145

Intézmény bevételi előirányzat 2023. évre összesen:		2023. évi előirányzat
011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	14 397 046
013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások maradvány felhasználásból	1 083 515
011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	5 901 550
018030	Finanszírozási bevételek állami támogatás	63 079 789
018030	Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása	78 823 356
Intézmény bevételi előirányzat 2023. évre összesen:		163 285 256
Intézmény kiadási előirányzata 2023. évre összesen:		
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	162 201 741
018030	Finanszírozási kiadások összesen	
013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások	1 083 515
Intézmény kiadási előirányzata 2022. évre összesen:		163 285 256

2022. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 011130 Szakfeladat 999000 Önkormányzatok és Önkormányzati Hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Rovat	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2023. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2023. évi előirányzat Zánkai kirendeltség	2023. évi előirányzat Sz.antalfai kirendeltség
B16	09161	Helyi Önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (anyakönyvvezetői díjak megtérítése)	1 100 000	500 000	600 000
B401	094011	Készletértékesítés ellenértéke (választás)	-	-	-
B402	09402	Szolgáltatások ellenértéke	4 800 000	-	4 800 000
B4082	0940821	Kamatbevételek a költségvetési számla után	1 500	900	600
B411	094111	Egyéb működési bevételek	50	30	20
B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	14 397 046	6 684 096	7 712 950
Bevétel összesen:			20 298 596	7 185 026	13 113 570
K1101	0511011	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	112 037 900	74 971 368	37 066 532
K1103	0511021	Normatív jutalmak teljesítése	-	-	-
K1103	0511031	Céljuttatás, projektpremium	9 902 234	6 773 363	3 128 871
K1104	0511041	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat teljesítése	1 500 000	1 200 000	300 000
K1106	0511061	Jubileumi jutalom	-	-	-
K1107	0511071	Cafetéria (bruttó: 240.000 Ft/fő) Költségvetési tv. 60. § (4)	3 335 938	2 220 313	1 115 625
K1108	0511081	Ruházati költségtérítés anyakönyvvezetők	152 000	76 000	76 000
K1109	0511091	Munkabajárási közlekedési költségtérítés bérlet és a munkáltató engedélyével 25 Ft/km	2 500 000	1 500 000	1 000 000
K1110	0511101	Egyéb költségtérítések (lakossági folyószámla költségtérítés 1.000 Ft/fő/hó + napi díj stb) Költségvetési tv. 60. § (5)	213 000	141 600	71 400
K1112	0511121	Szociális támogatások (munkáltatói szociális támogatások, temetési támogatás stb)	300 000	150 000	150 000
K1113	0511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (szabadidő ki nem adható része, túlmunka, teljesítményértékelés alapján juttatások és bérkompenzáció, szemüveg, tandíj, házasság kötés stb)	3 280 000	2 210 300	1 069 700
K1221	051221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	400 000	400 000	-
K123	051231	Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	-	-	-
Személyi juttatások összesen:			133 621 072	89 642 944	43 978 128
K2	0521	Szociális hozzájárulási adó	17 045 739	11 458 583	5 587 157
K2	0521	Egészségügyi hozzájárulás kiadásai	-	-	-
K2	0521	Táppénz hozzájárulás kiadásai	350 000	300 000	50 000
K2	0521	Munkaadót a foglalkoztatottak részére történő kifizetésekkel kapcsolatban terhelő más járulék jellegű kötelezettségek kiadásai	-	-	-
K2	0521	Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	550 430	366 352	184 078
Foglalkoztatói közterhek összesen:			17 946 169	12 124 934	5 821 235
K312	053123	Üzemeltetési anyagok (papír-írószer)	1 850 000	1 250 000	600 000
K321	053211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (informatikai szolgáltatás, EPER könyvelési program adatmegőrzés, vizuál regiszter, egyéb programok)	3 236 000	1 931 892	1 304 108
K334	053341	Karbantartás, kijávitás	250 000	150 000	100 000
K336	053361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (tulajdoni lapok, térképmásolat díjai, egyéb szakmai tevékenységhez szükséges dokumentumok szolgáltatások díjai, továbbképzések, adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős)	1 000 000	577 900	422 100
K337	053371	Egyéb szolgáltatások (foglalkozás egészségügy, Probono, közigazgatási vizsga, bankköltség)	1 618 800	984 075	634 725
		Köztisztviselői kirándulás	150 000	89 550	60 450
K341	053411	Foglalkoztatottak kiküldetései	150 000	100 000	50 000
K351	053511	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	650 000	390 000	260 000
K351	053551	Egyéb dologi kiadások teljesítése	2 500	1 496	1 004
K63	05631	IT beszerzés	1 210 000	660 000	550 000
K64	5641	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	150 000	100 000	50 000
K67	05671	beszerzéshez kapcs ÁFA	367 200	205 200	162 000
Dologi kiadások összesen:			10 634 500	6 440 113	4 194 387
Kiadás összesen:			162 201 741	108 207 991	53 993 749

2023. évi pénzügyi terv Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal COFOG szám 013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások kapcsolódó költségek

Rovat	Főkönyvi szám	Főkönyvi szám név	2022. évi módosított előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2023. évi előirányzat Zánkai kirendeltség
B16	0916332	Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól működési célú támogatások bevételei	3 573 202	9 773
B8131	0981311	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	-	1 073 742
Bevétel összesen:			3 573 202	1 083 515
Személyi juttatások összesen:			2 299 462	829 898
Foglalkoztatói közterhek összesen:			-	253 617
Dologi kiadások összesen:			199 998	-
Kiadás összesen:			2 499 460	1 083 515

Bevétel összesen	Főkönyvi szám név	2023. évi előirányzat Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal	2023. évi előirányzat Zánkai kirendeltség	2023. évi előirányzat Sz.antalvai lakosságszám aronyos
	állami támogatás átvezetés	63 079 789	36 892 322	26 187 467
	Monoszló:		2 613 875	
	Szepezd:		10 684 787	
	Zánka:		23 593 660	
	Balatoncsicsó			7 133 694
	Óbudavár			1 467 439
	Szentantalfa			12 427 370
	Szentjakabfa			2 636 804
	Tagyon			2 522 160
	települések saját forrásának utalása	78 823 356	64 130 643	14 692 712
	Korrektív tétel Zánka, Monoszló mínusz Szepezd plusz jegyző 30%, aljegyző 25% bére miatt		7 944 302	
	Korrektív tétel Zánka, Monoszló Szepezd jegyző, aljegyző bére miatt		19 566 838	
	korrekciós tétel pályázati ügyintéző bére miatt Szepezd mínusz Monoszló 10%, Zánka 90%		7 561 823	
	Monoszló fentiekkel korrigált finanszírozás (2021: 2.730.197)		4 537 030	
	Zánka fentiekkel korrigált finanszírozás (2021: 22.602.450)		40 932 765	
	Balatonszepezd fentiekkel finanszírozás (2021: 19.066.280)		18 660 848	
	Balatoncsicsó finanszírozás (2021: -271.754)			2 465 243
	Óbudavár finanszírozás (2021: 1.187.240)			941 706
	Szentantalfa finanszírozás (2021: 8.797.550)			7 975 077
	Szentjakabfa finanszírozás (2021: 2.104.652)			1 692 128
	Tagyon finanszírozás (2021: 1.870.803)			1 618 558
	Finanszírozás	141 903 145	101 022 965	40 880 179

Intézmény bevételi előirányzat 2023. évre összesen:		
011130	Intézményi bevételek pénzmaradvány felhasználás	14 397 046
		1 083 515
011130	Egyéb Intézményi bevételek összesen	5 901 550
018030	Finanszírozási bevételek állami támogatás	63 079 789
018030	Finanszírozási bevételek községek pénzeszközátadása	78 823 356
	Intézmény bevételi előirányzat 2023. évre összesen:	163 285 256

Intézmény kiadási előirányzata 2023. évre összesen:		
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	162 201 741
018030	Finanszírozási kiadások összesen	
013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások	1 083 515
	Intézmény kiadási előirányzata 2023. évre összesen:	163 285 256

Bérek megoszlása 2023.03.01

	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	DR. KISS BALÁZS TAMÁS	100%	0%
8	KUBIKNÉ TARÓDY MÁRIA	100%	0%
9	MÉSZÁROS EMŐKE	85%	15%
10	PARRAG ÉVA	90%	10%
11	PERE ADRIENN	0%	100%
12	DR. VARGA VIKTÓRIA	40%	60%
13	RAJHONÁNÉ FALVASSY DÓRA	90%	10%
14	SIBAK-NÉMETH HAJNALKA LILLA	100%	0%
15	SÓLYOM GYÖRGYNÉ	0%	100%
16	TAKÁCSNÉ RÁDÓCZY KATALIN	100%	0%
17	KOVÁCS LAURA	0%	100%
18	Létszám megoszlása	11,05	5,95