

Előterjesztés az 1. napirendi ponthoz

Beszámoló a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót mellékeljük.

A beszámolóból látható, hogy a 2023. évet is sikerült némi költségmegtakarítással zárni, hiszen a teljesült kiadások összege (amely 72 855 364 forint volt) 1 260 082 forinttal maradt el az előirányzatokhoz képest.

A teljesült kiadások 88%-át tették ki a személyi jellegű kifizetések és járulékaik, 11%-át a dologi kiadások, 1%-át pedig az egyéb működési célú kiadások. Beruházási kiadások a 2023. költségvetési évben nem merültek fel.

A Hivatal saját bevételei elenyésző mértékűek, a teljesült bevételek (74 151 242 forint) 99%-a az intézményfinanszírozásból származott (73 200 108 forint), amelynek fedezetét részben a hivatal működtetésére kapott állami támogatás (67 762 082 Ft), részben pedig az önkormányzatok önerőből történő működési célú hozzájárulása (összesen: 5 438 026 Ft) biztosította.

Az intézményfinanszírozás összegén felül, a teljesült működési bevételek összege 46 796 forint volt. A 2022. évi költségvetési maradvány mértéke 904 338 forint volt, amely 2023-ban előző évi maradvány felhasználás bevételeként elszámolásra került.

A 2023-as költségvetési évben is (a korábbi évekhez hasonlóan) a székhely önkormányzat (Hegykő) utalta az intézményfinanszírozás összegét a Közös Hivatalnak. Az intézményfinanszírozás fő fedezeti forrását biztosító állami támogatás összegét a székhely önkormányzat kapta meg, és azt teljes összegben tovább utalta a Hivatal részére. Az intézményfinanszírozás állami támogatással nem fedezett részét, az Önkormányzatok saját költségvetésükből az alábbiak szerint biztosították a tavalyi évben:

- Hegykő: tervezett 5 063 ezer Ft, ténylegesen teljesült 2 956 ezer Ft;
- Fertőhomok: tervezett 2 806 ezer Ft, ténylegesen teljesült 1 638 ezer Ft,
- Hidegség: tervezett 1 445 ezer Ft, ténylegesen teljesült 844 ezer Ft.

A székhely Önkormányzat az intézményfinanszírozást (a túlf finanszírozás elkerülése érdekében) 2023-ban is a felmerülő kiadások ütemében folyósította a Közös Hivatal részére.

A 2023. évi költségvetési maradvány összege 1 295 878 forint, amely a Hivatal 2024. évi költségvetési bevételi előirányzatait (előző évi költségvetési maradvány felhasználása címen) növeli.

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi kiadásainak alakulása (forintban)

Kiadások					Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Tejlesztés
I.	K1. Személyi juttatások				56 078 706	57 505 817	57 339 355
1.	K1101.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			48 974 506	45 952 371	45 952 371
2.	K1102.	Normatív jutalmak					
3.	K1103.	Céljuttatások			1 201 200	5 983 897	5 817 435
4.	K1104.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat					
5.	K1106.	Jubileumi jutalom					
6.	K1107.	Béren kívüli juttatások			3 200 000	2 864 658	2 864 658
7.	K1109.	Közeledési költségtérítés			400 000	467 855	467 855
8.	K1110.	Egyéb költségtérítések			200 000		
9.	K1112.	Szociális támogatások					
10.	K1113.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai			2 103 000	2 237 036	2 237 036
11.	K1122.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások					
12.	K1123.	Egyéb külső személyi juttatások					
II.	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				7 649 103	7 012 609	7 012 609
III.	K3. Dologi kiadások				9 900 000	9 109 383	8 015 763
1.	K311.	Szakmai anyagok beszerzése / könyvek, folyóiratok, jogi információk, gyógyszerek /			300 000	300 000	299 035
2.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése / irodaszerek, hajtó és kenőanyagok, munkaruha, tisztítószerek /			1 600 000	1 500 000	1 222 737
3.	K321.	Inform. szolgált. igénybevétele / inf.eszk. karbant., web hosting, szoftver bérlet, Internet díja /			3 200 000	3 009 383	2 852 410
4.	K322.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások / telefon díjak /			600 000	600 000	434 549
5.	K333.	Bérleti díjak			250 000	250 000	213 052
6.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások					
7.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások			600 000	600 000	500 000
8.	K337.	Egyéb szolgáltatások			1 400 000	1 050 000	968 356
9.	K341.	Kiküldetések kiadásai			600 000	450 000	413 951
10.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó			1 300 000	1 300 000	1 077 026
11.	K355.	Egyéb dologi kiadások			50 000	50 000	34 647
IV.	K5. Egyéb működési célú kiadások				487 637	487 637	487 637
1.	K506.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			487 637	487 637	487 637
Összes kiadás:					74 115 446	74 115 446	72 855 364

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételeinek alakulása (forintban)

		Bevételek	Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
I.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
1.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről /közp. költs. szervtől/			
II.	B3.	Közhatalmi bevételek			
1.	B36.	Egyéb közhatalmi bevételek			
III.	B4.	Működési bevételek	11 000	11 000	46 796
1.	B408.	Kamatbevételek / pénzeszközök után kapott kamat/	1 000	1 000	29
2.	B411.	Egyéb működési bevételek / egyéb bevételek/	10 000	10 000	46 767
IV.	B8.	Finanszírozási bevételek	74 104 446	74 104 446	74 104 446
1.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	904 338	904 338	904 338
2.	B816.	Központi irányítószervi támogatás	73 200 108	73 200 108	73 200 108
Összes bevétel:			74 115 446	74 115 446	74 151 242

Pénzeszközök alakulása (forintban):

Nyitó pénzkészlet:	846 253 Ft
+ Pénzforgalmi bevételek :	73 246 904 Ft
- Pénzforgalmi kiadások:	72 855 364 Ft
Pénzforgalmi elszámolások egyenlege:	1 237 793 Ft
+/- Sajátos elszámolások (azon. alatti tételek, utalványok, előlegek, stb.)	58 085 Ft
állományváltozása:	
Záró pénzkészlet:	1 295 878 Ft
ebből: pénztár egyenleg:	24 865 Ft
bankszámla egyenleg:	1 271 013 Ft

Költségvetési maradvány alakulása (forintban):

Összes bevétel:	74 151 242 Ft
- Összes kiadás:	72 855 364 Ft
Költségvetési maradvány:	1 295 878 Ft

Költségvetési főösszeg változása:

Eredeti:	74 115 446 Ft
Módosított:	74 115 446 Ft
Változás:	- Ft

Állami támogatással, saját bevételekkel nem fedezett kiadások alakulása:

2023. évi összes állami támogatás (intézményfinanszírozásként kiutalva):	67 762 082 Ft
+ 2023. évi saját bevételek:	46 796 Ft
+ Előző évi maradvány felhasználás bevétele:	904 338 Ft
2023. évi összes bevétel:	68 713 216 Ft
- 2023. évi kiadások:	72 855 364 Ft
2023. évi fedezetlen kiadás:	4 142 148 Ft

Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi működéséhez, önerőből biztosított önkormányzati hozzájárulások alakulása (ezer forintban)

	a	b	c	d
	Állami támogatással nem fedezett, Közös Hivatalnak nyújtott intézményfinanszírozás összegének megoszlása lakosság-szám szerint	Önkormányzatok által önerőből támogatottan átutalt legesen átutalt intézményfinanszírozás összege	Állami támogatással és saját bevételekkel nem fedezett kiadások megoszlása lakosság-szám szerint	Költségvetési maradvány megoszlása lakosság-szám szerint (d = b - c)
Település	844	844	643	201
Hidegcség Község Önkormányzata (lakosságszám: 477 fő)	1 638	1 638	1 248	390
Fertőhomok Község Önkormányzata (lakosságszám: 926 fő)	2 956	2 956	2 251	705
Hegykői Község Önkormányzata (lakosságszám: 1 671 fő)	5 438	5 438	4 142	1 296
Összesen:				

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének jóváhagyása

A közös hivatal – kizárólag működési költségeit tartalmazó – elemi költségvetésének tervezetét elkészítettük, és azt jelen előterjesztés mellékleteként csatoltuk.

A 2024. évi költségvetés tervezése a vonatkozó jogszabályok alapján történt.

A dologi kiadások előirányzata az előző évi előirányzatok és teljesítési adatok felhasználásával, a közös hivatal fennálló szerződéseiből eredő kötelezettségekre, továbbá a tapasztalati kiadásokra figyelemmel lettek tervezve.

A költségvetés létszámkerete 8 fő munkavállalót tartalmaz (ebből 2 fő munkaideje jelenleg 6 órás, 1 fő munkaideje 4 órás, 5 fő munkaideje 8 órás, így a statisztikai létszám 7 fő). Ez „belefér” a hivatali létrehozó megállapodásban foglaltakba, amely legfeljebb 9 főt tartalmaz. A hivatal költségvetési támogatását 9,65 fő elismert létszám alapján állapították meg.

A hivatal köztisztviselői a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaknak megfelelően vannak besorolva, illetményük és juttatásaik ennek megfelelően kerültek tervezésre.

A törvény lehetőséget biztosít mind a felső, mind a középfokú köztisztviselők részére önkormányzati rendeletben – az alapilletményt tekintve – legfeljebb 20%-os mértékű illetménykiegészítés megállapítására. Az előző évek gyakorlatához hasonlóan ezt a középfokú végzettségű köztisztviselők részére javasoljuk idén is fenntartani, ami bérfejlesztést nem eredményez. Bérrendezést a 2023-ben megállapított illetményalaphoz képest 15%-os emelést tartalmazó, javasolt új illetményalap eredményez, amely a költségvetés készítésénél figyelembe lett véve.

A költségvetési fő összeg így összesen 83 534 281 forint, melynek forrását az állami támogatás, a saját bevételek, az előző évi maradvány, valamint az Önkormányzatok hozzájárulásai biztosítják.

A Hivatal működését legnagyobb arányban a központi költségvetés hozzájárulása finanszírozza, amely 75 803 967 forint. A támogatás teljes egészében a székhely önkormányzat (Hegykő) részére kerül kiutalásra. A saját bevételek és az előző évi maradvány felhasználás tervezett összege 1 295 878 forint.

A közös hivatali létrehozó megállapodás szerint a tárgyévben szükséges éves pénzügyi hozzájárulás mértékét az Önkormányzatok a költségvetési támogatásuk alapjául szolgáló lakosságszámaik arányában állapítják meg. A települések önerőből történő hozzájárulása Hidegség esetében 1 010 623 forint, Fertőhomok esetében 1 965 330 ezer forint, Hegykő esetében 3 458 483 forint.

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése (forintban)

Kiadások		Eredeti Előirányzat	
I.	K1. Személyi juttatások	65 634 281	
1.	K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	55 550 281	
2.	K1103. Céljuttatások	4 500 000	
3.	K1104. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat		
4.	K1106. Jubileumi jutalom		
5.	K1107. Béren kívüli juttatások	3 200 000	
6.	K1109. Közlekedési költségértítés	500 000	
7.	K1110. Egyéb költségértítések	200 000	
8.	K1113. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	484 000	
9.	K1122. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 200 000	
10.	K1123. Egyéb külső személyi juttatások		
II.	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 400 000	
III.	K3. Dologi kiadások	9 500 000	
1.	K311. Szakmai anyagok beszerzése / könyvek, folyóiratok, jogi információk, gyógyszerek /	400 000	
2.	K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése / irodaszerek, hajtó és kenőanyagok, munkaruha, tisztítószer /	1 500 000	
3.	K321. Inform. szolgált. igénybevétele / inf.eszk. karbant., web hosting, szoftver bérlet, Internet díja /	3 100 000	
4.	K322. Egyéb kommunikációs szolgáltatások / telefon díjak /	500 000	
5.	K333. Bérleti díjak	230 000	
6.	K336. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	600 000	
7.	K337. Egyéb szolgáltatások	1 200 000	
8.	K341. Kiküldetések kiadásai	550 000	
9.	K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 370 000	
10.	K355. Egyéb dologi kiadások	50 000	
IV.	K4. Ellátottak pénzbeni juttatásai		
1.	K42. Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások		
2.	K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások / lakásfenntartási támogatás /	-	
3.	K48. Egyéb nem intézményi ellátások / rendszeres szociális segély /	-	
V.	K5. Egyéb működési célú kiadások		
1.	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről / népszámláláshoz kapcs. /		
2.	K512. Egyéb működési célú támogatások államh. kívülről / egyéb vállalkozások /	-	
Összes kiadás:		83 534 281	

Bevételek		Erőforrás	Előirányzat
I.	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
1.	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről / közp. költs. szervtől/		-
II.	B3. Közhatalmi bevételek		
1.	B36. Egyéb közhatalmi bevételek		
III.	B4. Működési bevételek		
1.	B408. Kamatbevételek / pénzeszközök után kapott kamat/		
2.	B410. Egyéb működési bevételek / egyéb bevételek/		
IV.	B8. Finanszírozási bevételek		83 534 281
1.	B8131. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		1 295 878
2.	B816. Központi irányítású támogatás		82 238 403
Összes bevétel:			83 534 281

Központi irányítású támogatásból:

Állami támogatás összege:

75 803 967 Ft

Önkormányzatok önkormányzati működési hozzájárulása:
ebból:

Hegykő (1 670 fő): 3 458 483 Ft

Fertőhomok (949 fő): 1 965 330 Ft

Hidegkút (488 fő): 1 010 623 Ft

6 434 436 Ft

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz

A köztisztviselők illetménykiegészítéséről és illetményalapjáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzat rendeletben egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű és/vagy középiskolai végzettségű köztisztviselőnek illetménykiegészítést állapíthat meg, amelynek mértéke - községi önkormányzat esetében - a köztisztviselő alapilletményének legfeljebb 20%-a lehet. Figyelemmel arra, hogy ezt az illetménykiegészítést évente a tárgyévire kell megállapítani, az előző években megalkotott önkormányzati rendeletekkel azonos feltételekkel kezdeményezzük a rendelet ismételt megalkotását. A rendelet illetménykiegészítés része bérfejlesztést nem, csupán az előző évek illetményeinek szinten tartását eredményezi.

A rendelet másik része az illetményalap összegének meghatározása. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegét 2024. évben is - 2008. óta változatlanul - 38 650 forintban állapította meg az Országgyűlés. 2017. óta viszont idén is lehetőséget ad a jogalkotó arra, hogy a helyi önkormányzat ettől eltérjen. A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdése szerint „a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2024. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél, illetve a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben közétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Ezt az összeget évente kell megállapítani.

Az illetményalap összegét 2024. évben 80 258 Ft összegben javasoljuk megállapítani, ami a 2023. évi inflációs mérték (17,6%) alatti (15%) bérrendezést tartalmaz (az előző évben az illetményalapot az önkormányzatok 69 790 Ft összegben állapították meg).

**Hegykő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
1/2024. (II....) önkormányzati rendelete**

a köztisztviselők illetménykiegészítéséről és illetményalapjáról

Hegykő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (4) bekezdésében, továbbá a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 84. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdése szerint megállapított illetményalap összege 2024. évben 80 258 Ft.
2. § (1) A Képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott középiskolai végzettségű köztisztviselő illetménykiegészítésre jogosult.
 - (2) Az illetménykiegészítés mértéke a köztisztviselő alapilletményének 20%-a.
3. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.
 - (2) A rendeletet 2024. január 1-jétől visszamenőlegesen kell alkalmazni.
 - (3) Hatályát veszti a köztisztviselők illetménykiegészítéséről és illetményalapjáról szóló 1/2023. (II. 5.) önkormányzati rendelet.

Hegykő, 2023. január 23.

Szigethi István
polgármester

dr. Jakab Zsolt
jegyző

A rendelet kihirdetve:

Hegykő, 2024. február ...

dr. Jakab Zsolt
jegyző

Előterjesztés az 4. napirendi ponthoz

A Fertő-táj Általános Iskola felvételi körzethatárának véleményezése

A Soproni Tankerületi Központ megküldte a 2024/2025. tanévre vonatkozó általános iskolai felvételi körzethatárokról szóló tervezetét.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény szerint a körzethatár megállapításához a tankerületi központnak be kell szereznie az illetékes települési önkormányzatok egyetértését.

A körzethatár a Fertő-táj Általános Iskola esetében nem változna, a felvételi körzet továbbra is Hegykő, Fertőhomok, Hidegség települések közigazgatási területe lenne.

Fentiek szerint javasoljuk az alábbi határozati javaslat elfogadását:

.../2024.(I. 23.) képviselő-testületi határozat:

... Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Fertő-táj Általános Iskola (9437 Hegykő, Iskola u. 7-9., OM azonosító: 030672) 2024/2025. tanévre a Soproni Tankerületi Központ által Hegykő, Fertőhomok, Hidegség települések közigazgatási területére javasolt felvételi körzetének meghatározásával egyetért.

Felelős: ... polgármester

Határidő: 2024. február 15.