

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testületek 2022. február 7. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésére

Előterjesztő: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző

Készítette: Tarnóczi Vilmos pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) nem rendelkezik arról, hogy a közös hivatal költségvetését az érintett helyi önkormányzatoknak együttes képviselő-testületi ülésen kell elfogadniuk.

A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) létrehozásáról szóló Társulási Megállapodás 3. pontja azonban kimondja, hogy „Az érintett képviselő-testületek *együttes ülésükön* tárgyalják meg a közös hivatal költségvetését, beszámolóit és zárszámadását.”

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) elfogadásra került, így a költségvetés tervezete már a tényleges állami támogatás ismeretében készült.

A bevételek és kiadások tervezése a Hivatal előző év bázis adataira és a vonatkozó jogszabályokra épül.

BEVÉTELEK:

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint 2020. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy 2020. január 1-jéhez képest megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszközátadással rendezik.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege, mely a Hivatal esetében 13,07 fő, ami alapján **71.826.185 Ft**, fajlagos bontásban 5.495.500 Ft/fő/év összeg illeti meg a Hivatalt. Az egyéb önkormányzati feladatok támogatása címen működési kiadásainak finanszírozására kapott **kötött normatíva** összege **29.677.329 Ft**.

A működéshez a hiányzó 5.110.815 Ft-ot az Önkormányzatoknak (0,93 fő finanszírozása) nem kell hozzátenniük, mert a takarékosági intézkedések már érezhető hatásának eredményeképpen a Hivatal gazdálkodása rentábilis.

A 2021. évi pénzmaradvány a Hivatal házipénztárában **40.435 Ft.**

A 2021. évi pénzmaradvány a Hivatal folyószámláján **1.328.269 Ft.**

A bevételi főösszeg: **102.872.218 Ft**

KIADÁSOK:

A kiadások szerkezete az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet által előírt szerkezetben, és e rendelet 15. sz. mellékletében rögzített egységes rovatrend alkalmazásával készült.

1. Köztisztviselői illetmények

- A teljesítményértékelés alapján kiváló minősítéssel rendelkező köztisztviselők illetménye a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) szerint személyi illetményként került megállapításra és megtervezésre.
- A köztisztviselők alapilletménye a Kttv. 1. sz. mellékletében szereplő szorzószámok, és a 46.380 Ft-os illetményalap alapján került megtervezésre.
- A Kttv. 150. § (1) c) pontja alapján jubileumi jutalom nem került tervezésre.
- 2022. évben a szakmai bérminimum összegét négy köztisztviselő alapilletménye nem éri el, ezért a béruk kiegészítésre került.
- A hivatal tervezett létszáma 2022. évben 14 fő (székhelyen és a kirendeltségen 7-7 fő). A bérek 14 főre kerültek megtervezésre.
- A tervezett bérköltség 1 fő esetében 40 %-os képzettségi pótlékot tartalmaz, melynek alapja az elfogadott illetményalap. A képzettségi pótlék a közszolgálati tisztviselőkről szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 2. § (2) bekezdése, illetve az 1/2016. számú közszolgálati szabályzat (a továbbiakban: Szabályzat) VIII. fejezete alapján került megállapításra.
- A Kttv. 234. § (3)-(4) bekezdése alapján került megtervezésre a felsőfokú és középfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselők illetménykiegészítése, melynek mértéke a besorolás szerinti alapilletmény 20-20 %-a.
- Nyelvpótlékban 4 fő köztisztviselő részesül, a pótlék mértéke az illetményalap 15-60 %-a - a nyelvvizsga típusától függően - a Kttv. 141. § (6) alapján.
- A cafetéria összegét a Kttv. és az egyéb ágazati jogszabály határozza meg. Jelenleg ennek összege nettó 400.000 Ft/fő/év. 2022-ben 400.000 Ft/fő/év, valamint a Szabályzat X. fejezetében meghatározott 200.000 Ft/fő/év rekreációs keretösszeg került megtervezésre. A juttatások fajtáiról a dolgozóknak egyénenként kell nyilatkozniuk, a keretösszeg erejéig.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A béreket terhelő járulékok közül a szociális hozzájárulási adó mértéke 17,5%-ról 2020. július 1-jétől csökkent, így a 2022. évet a 13 % mértékkel terveztük meg, valamint 14 %-os EHO és 15 %-os SZJA terheli a cégtelefon használatát és a cafetéria juttatást.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadásokat a Hivatal 2021. évi tényszámai alapján terveztük.

- A költségvetés megtervezésekor figyelembe vettük az ASP szakrendszerek 2021. évben keletkező többlet költségeit, valamint az Önkormányzatoktól átvett szerződések várható költségeit.
- Az *üzemeltetési anyagok* rovaton kell elszámolni az irodaszerek, nyomtatványok, festékpátronok, irodai papír vételárait.
- Az *informatikai szolgáltatások igénybevétele* között terveztük meg az alkalmazott szoftverek telepítésére, folyamatos karbantartására felmerülő kiadásokat, valamint az ASP IT biztonsági szakemberének szerződéses díját.
- *Egyéb kommunikációs szolgáltatás* a mobiltelefon éves díját tartalmazza.
- A *szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás* tartalmazza a tanfolyamok, a kötelező továbbképzések, a creditpontok megszerzésére irányuló képzések díjait.
- A postai, pénzügyi, szállítási, és egyéb üzemeltetési jellegű kiadások az *egyéb szolgáltatások* között szerepelnek.
- Az *ÁFA összege* a dologi kiadások után a jelenleg érvényben lévő 5%, 18%, ill. 27 %-kal került kiszámításra.


4. Fejlesztési kiadások


A 2022. évre a Hivatal költségvetéséből fejlesztési és beruházási célú kiadást nem terveztünk.

A bevételi források fedezik a tervezett kiadásokat, ezért a társult önkormányzatoknak anyagi eszközökkel nem kell hozzájárulni a Hivatal fenntartásához.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a határozati javaslatot az előterjesztésnek megfelelően fogadja el.

Somoskőújfalu, 2022. január 17.


Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző



Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése

	A	B	C
	sor- szám	Megnevezés	2022. évi tervadatok (forintban)
1	I.	Bevételek	
2	A.	<i>Működési bevételek</i>	
3	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0
4	2.	Közhatalmi bevételek	0
5	3.	Működési bevételek	0
6		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0
7	B.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	0
8	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0
9		FELHALMOZÁSI VÉLŰ BEVÉTEL	0
10		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0
11	C.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	101 503 514
12	1.	Központi irányítószervi támogatás	101 503 514
13	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 368 704
14		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	102 872 218
15	II.	Kiadások	
16	A.	<i>Működési kiadások</i>	
17	1.	Személyi juttatások	83 088 701
18	2.	Munkaadót terhelő járulékok	12 381 341
19	3.	Dologi kiadások	7 402 176
20	4.	Egyéb működési célú kiadás	0
21	5.	Működési tartalék	0
22		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	102 872 218
23	B	<i>Felhalmozási kiadások</i>	
24	1.	Beruházások	0
25	2.	Felújítások	0
26		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	0
27		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	102 872 218

HATÁROZATI JAVASLAT

Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2022. (I.) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének elfogadásáról

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a „*Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésére*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően a csatolt melléklet szerint elfogadja. A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási és bevételi főösszegét

102.872.218 Ft-ban állapítja meg.

1. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését a fentiek alapján Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetésébe építse be.
2. A Képviselő-testület felkéri a székhely település polgármesterét, hogy az átadott pénzeszköz havonta történő átutalásáról gondoskodjon.
3. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a közös hivatal költségvetésének végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal, majd folyamatos

Felelős: székhely település Polgármestere és a Jegyző