

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testületek 2023. február 8. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésére

Előterjesztő: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Martina 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 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) elfogadásra került, így a költségvetés tervezete már a tényleges állami támogatás ismeretében és Somoskőújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési koncepciójáról szóló **97/2022. (XI. 24.) önkormányzati határozata**, Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési koncepciójáról szóló **194/2022. (XI. 24.) önkormányzati határozata**; Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési koncepciójáról szóló **126/2022. (XI. 24.) önkormányzati határozata**, Zabar Község Önkormányzata Képviselő-testületének a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési koncepciójáról szóló **136/2022. (XI. 24.) önkormányzati határozata** alapján 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: Mőtv.) szerint 2020. január 1-jén működő, illetve a Mőtv. 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 korigált összege, mely a Hivatal esetében 12,98 fő, ami alapján **71.870.260 Ft**, fajlagos bontásban 5.537.500 Ft/fő/év összeg illeti meg a Hivatalt. Az egyéb önkormányzati feladatok támogatása címen működési kiadásainak finanszírozására kapott **kötött normatíva** összege **23.817.883 Ft**.

A működéshez a hiányzó 5.647.740 Ft-ot az Önkormányzatoknak (1,02 fő finanszírozása) hozzá kell tenniük a 2022. évi takarékosági intézkedések ellenére, mivel a 2023. évi költségvetési évben 2 fő köztisztviselő részére 30 és 40 éves jubileumi jutalmát (összesen 8 hónap) kell kifizetni.

A 2022. évi pénzmaradvány a Hivatal házipénztárában 26.035 Ft.

A 2022. évi pénzmaradvány a Hivatal folyószámláján 6.382.455 Ft.

A bevételi főösszeg: 107.313.213 Ft

KIADÁSOK:

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

1. Személyi juttatások

- A köztisztviselők alapilletménye a Kttv. 1. sz. mellékletében szereplő szorzószámok, és a 46.380 Ft-os illetményalap alapján került megtervezésre.
- 2023. évben a szakmai bérminimum összegét (296.400 Ft) öt köztisztviselő alapilletménye nem éri el, ezért a béruk kiegészítésre került. A kiegészítés központi költségvetésből történő finanszírozásáról a költségvetés készítésekor információval még nem rendelkezünk, ezért bevételként nem terveztük.
- 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.
- Jubileumi jutalom a Kttv. 150. § (2) bekezdés b) és d) pontja alapján került tervezésre.
- A hivatal tervezett létszáma 2023. évben 14 fő (székhelyen és a kirendeltségen 7-7 fő). A bérek 14 főre kerültek megtervezésre.
- A tervezett bérköltség képzettségi pótlékot nem tartalmaz.
- 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. 2023-ben 400.000 Ft/fő/év keretösszeg került megtervezésre. A juttatások fajtáiról a dolgozóknak egyénenként kell nyilatkozniuk a keretösszeg erejéig.
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 2. § (2) bekezdése, illetve az 1/2016. számú közszolgálati szabályzat (a továbbiakban: Szabályzat) X. fejezetében meghatározott, a köztisztviselők részére adható egyéb támogatások, juttatások kerültek tervezésre, valamint a cafetéria-juttatás körébe nem tartozó egyéb kötelező juttatás (közlekedési költségtérítés, egészségügyi juttatás) került megtervezésre.

- A Kvtv. 61. § (5) bekezdése alapján a fizetési számlához kapcsolódóan a 2023. költségvetési évben is 1.000 Ft/fő/hó bankszáma-hozzájárulás került tervezésre.

2. Munkaadókat terhelő járulékok

A béreket terhelő járulékok közül a szociális hozzájárulási adó mértéke 13% 2022. január 1-jétől, amely azóta sem változott, így a 2023. évet a 13% mértékkel terveztük meg, valamint ezen felül 15%-os SZJA terheli a cafetéria juttatást.

3. Dologi kiadások

A dologi kiadásokat a Hivatal 2022. évi tényszámai alapján a képviselő-testületek döntései alapján 20%-kos mértékű emeléssel terveztük.

- A költségvetés megtervezésekor figyelembe vettük az Önkormányzatoktól átvett szerződések várható költségeit.
- A szakmai anyagok soron kerül elszámolásra a szakmai tevékenységet segítő tudástárak, folyóiratok, egyéb szakmai anyagok.
- Az üzemeltetési anyagok rovaton kell elszámolni az irodaszerek, nyomtatványok, festékpatronok, 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.
- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás tartalmazza a tanfolyamok, a kötelező továbbképzések, a creditpontok megszerzésére irányuló képzések díjait, valamint a belső ellenőrzés költségét.
- A postai, pénzügyi, szállítási, és egyéb üzemeltetési jellegű kiadások mellett idén a GDPR bevezetés költsége, az adatvédelmi tisztviselő és információbiztonsági felelős díja is az egyéb szolgáltatások között szerepel.
- Az ÁFA összege a dologi kiadások után a jelenleg érvényben lévő 5%, 18%, ill. 27 %-kal került kiszámításra.

4. Felhalmozási kiadások

A 2023. évre a Hivatal költségvetéséből fejlesztési célú kiadást nem terveztünk. Csekély összegű beruházási költséggel terveztünk, mint például informatikai eszközök alkatrészeinek cseréje.

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

Somoskőújfalu, 2023. január 27.



Gregor

Gregorné Kovács Hajnalka

jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2023. (II.) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének elfogadásáról

Cered Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a „*Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésére*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően a csatolt melléklet szerint elfogadja. A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési kiadási és bevételi főösszegét

107.313.213 Ft-ban állapítja meg.

1. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését a fentiek alapján Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésébe építse be.
2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, 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: Polgármester; Jegyző

Somoskőújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat
2023. évi költségvetéséről szóló .../2023. (II.) önkormányzati rendelethez

a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi tervezett bevételeiről és kiadásairól

| | A | B | C |
|----|--------------|--|--------------------------------------|
| | sor- szám | Megnevezés | 2023. évi tervadatok forintban |
| 1 | I. | Bevételek | 0 |
| 2 | A. | Működési bevételek | 0 |
| 3 | 1. | Önkormányzatok működési támogatása | 0 |
| 4 | 2. | Közhatalmi bevételek | 0 |
| 5 | 3. | Működési bevételek | 0 |
| 6 | | MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK | 0 |
| 7 | B. | Felhalmozási bevételek | 0 |
| 8 | 1. | Egyéb felhalmozási célú tám. | 0 |
| 9 | | FELHALMOZÁSI VÉLŰ BEVÉTEL | 0 |
| 10 | | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN | 0 |
| 11 | C. | Finanszírozási bevételek | 107 313 213 |
| 12 | 1. | Központi irányítószervi támogatás | 101 335 883 |
| 13 | 2. | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 5 977 330 |
| 14 | | BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN | 107 313 213 |
| 15 | II. | Kiadások | |
| 16 | A. | Működési kiadások | |
| 17 | 1. | Személyi juttatások | 82 596 948 |
| 18 | 2. | Munkaadót terhelő járulékok | 12 111 693 |
| 19 | 3. | Dologi kiadások | 12 474 924 |
| 20 | 4. | Egyéb működési célú kiadás | 0 |
| 21 | 5. | Működési tartalék | 0 |
| 22 | | MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN | 107 183 565 |
| 23 | B | Felhalmozási kiadások | 0 |
| 24 | 1. | Beruházások | 129 648 |
| 25 | 2. | Felújítások | 0 |
| 26 | | FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN | 0 |
| 27 | | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 107 313 213 |