

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: 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 pénzeszközáradással 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 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 bérük 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

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

Zabar 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 Somoskőújfalu Község 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 VÉLŐ 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