

3. napirendi pont

Előterjesztés

Horvátzsidány, Kiszsidány, Ólmod, Peresznye Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. február 9. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének megtárgyalása

Előterjesztő: Krizmanich István horvátzsidányi polgármester

Előterjesztést készítette: Fucinné Dorner Anikó jegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Horvátzsidány, Peresznye, Ólmod majd a települések kérelme és kijelölés alapján Kiszsidány községek önkormányzatai a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 85. §-ának (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jei időponttal létrehozták a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivaltalt. Az erről szóló megállapodás 2013. április 1. napján lépett hatályba.

A Hivatal költségvetése a létrehozásról szóló megállapodás szerint a székhelyközség, Horvátzsidány Község Önkormányzata költségvetésében szerepel.

A megállapodásnak a költségvetés elfogadására vonatkozó rendelkezései az alábbiak:

8. *A közös önkormányzati hivatal alapításának forrása, a költségeihez történő hozzájárulás:*

8.1. *A közös hivatal alapításának és működésének forrása a központi állami támogatás és a létrehozó önkormányzatok hozzájárulása.*

8.2. *A közös önkormányzati hivatal közös működési és fenntartási költségeit és az önkormányzati hozzájárulás arányát és éves összegét az érintett képviselőtestületek az önkormányzati költségvetési rendeletek elfogadását megelőzően a közös hivatal költségvetését elfogadó határozatban az együttes ülésen állapítják meg. A központi állami támogatás lehívására Horvátzsidány Község Önkormányzata jogosult. A fenntartásnak a központi állami támogatással nem fedezett összegét a fenntartó önkormányzatok -eltérő megállapodás hiányában- az adott költségvetési évet megelőző év január 1. napján irányadó lakosságszámuk arányában biztosítják.*

8.3. *A szerződő felek a 8.2. pont szerinti módon megállapított hozzájárulást, a zökkenőmentes működtetés érdekében a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal székhelye szerinti Horvátzsidány Község Önkormányzata fizetési számlájára utalják át, az éves költségvetésük elfogadását követően legkésőbb minden év április 30. napjáig.*

Mindezek alapján a Közös Önkormányzati Hivaltalt létrehozó képviselő-testületek együttes ülése elé terjesztem a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének tervezetét.

A Hivatal költségvetésére vonatkozó törvényi rendelkezések

A közös hivatal költségvetésének tervezése során az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kell eljárni.

Az Ávr. 24.§ (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A feladatfinanszírozás rendszerében az állam a hivatali feladatok ellátását is támogatja. Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

A Kvtv. szerint a székhelytelepülés jogosult a hivatali működést érintő teljes állami támogatásra.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosságszám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámra vonatkozó adatokat a kiegészítő szabályok alapján kell kiszámítani.

A Kvtv. alapján a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 2023. évben **7,20 fő**.

A támogatás mértéke **5.537.000 Ft/fő/év**.

A megállapodás

A Közös Önkormányzati Hivatal működési költségét (személyi juttatások és járulékaik, a hivatali feladatellátás dologi költségei) az állam - az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza. Amennyiben szükséges, az állami támogatással nem fedezett költségekhez az önkormányzatok saját bevételeik terhére, lakosságarányosan járulnak hozzá.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatalok költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) szabályozza. Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 62. § (1) bekezdése, valamint a Kttv. törvény alapján az illetményalap 2022. évben: **38.650 Ft**

Horvátzsidány, Kiszsidány, Ólmod és Peresznye Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 60.§ (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, 2019. év január 1-től a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselő illetményalapját **46.380 Ft**-ban határozta meg, mely a 2023-es esztendőre is érvényes.

Ahhoz, hogy szakmailag kiemelkedő munkát végző köztisztviselőket a Közös Önkormányzati Hivatal meg tudja tartani, illetve megfelelő tudású, tapasztalatú munkatársak felvételére, alkalmazására nagyobb lehetőség legyen, szükséges az illetményalap emelése.

A Kttv. 235.§ (1) bekezdése lehetőséget biztosít a jegyzőnek a polgármester jóváhagyásával, a Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők részére, a Kttv.-ben meghatározott illetményrendszerre vonatkozó szabályoktól eltérően személyi illetmény megállapítására. Személyi illetmény minősítéssel, ennek hiányában teljesítményértékeléssel alátámasztott, kivételes teljesítményt nyújtó köztisztviselő részére állapítható meg. A tárgyév március 1-jétől a következő február végéig terjedő időszakra vonatkozó, határozott időre megállapított havi személyi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény megállapítása esetén pótlék nem fizethető.

A jegyző részére is történhet személyi illetmény megállapítás a Kttv. 254. § (2) bekezdése értelmében, melyre a jogszabály értelmében a polgármester jogosult.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – a Kvtv. 62. (4) bek. szerint a 2023. évben nem haladhatja meg a nettó 400.000 Ft-ot

A hivatali dolgozók részére tervezetten ruházati költségtérítés kerülne megállapításra, melynek összege az illetményalap 200%-a. Az esketést végző 4 fő anyakönyvvezető – köztisztviselő, pedig az illetményalap 220%-ának megfelelő összegre lenne jogosult.

A Kttv. 237. §-a szerint az önkormányzati képviselő-testület a juttatásokkal és támogatásokkal összefüggésben a törvény keretei között rendeletben szabályozza a szociális, jóléti, kulturális, egészségügyi juttatásokat, szociális és kegyeleti támogatásokat. A képviselő-testületek megalkották a rendeletüket, amelyek a közös hivatal köztisztviselőire egységes juttatások rendjét szabályozzák.

Ezzel kapcsolatban szintén annak az elvárásnak kell érvényesülnie, hogy az állami támogatás által meghatározott keretek között gazdálkodjon a közös hivatal.

A csatolt tervezet a meglévő bérelemekkel számol, a fentieknek megfelelően.

A közös hivatal személyi juttatásainál meg kell jegyezni, hogy a hivatal létszámában szerepel 8 óras foglalkoztatásban a hivatalsegéd-takarító.

1 fő hivatalsegéd-takarító személy személyi kiadása teljes munkaidőben:	2.784.000 Forint
járulék kiadása	: 361.920 Forint
Személyi és járulék összesen:	: 3.145.920 Forint

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak.

A dologi kiadásokat egyenként áttekintettük. Nagyon sok esetben nem állapítható meg egyértelműen, hogy az adott kiadás önkormányzati vagy közös hivatali feladathoz kötődik-e.

A többi településen is használja a Hivatal az önkormányzat épületét, melynek költségeit nem terheli arányosan a közös hivatalra.

2023. évi bevételek:

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. számú mellékletének, I. A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása/1. A települési önkormányzatok működésének támogatása/ 1.a) önkormányzati hivatal működésének támogatása alapján

A Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal – Magyar Államkincstár által 2023. évre közölt - elismert köztisztviselői létszáma: **7,2 fő**

A Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal - Magyar Államkincstár által 2023. évre közölt – támogatása
- elismert hivatali létszám alapján: 39.866.400 Ft,

A finanszírozás megosztása:

2023. évben a Közös Hivatalnak a korábbi évek megtakarításával együtt az állami finanszírozás nem nyújt fedezete a működési költségeire, ezért az önkormányzatoknak lakosságszám arányosan szükséges hozzájárulni a kiadások fedezésére.

Határozati javaslat

.../2023. (II.09.) számú határozat:

Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetéséről

- 1) Horvátzsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete / Peresznye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete/ Kiszsidány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete/ Ólmod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2023. évi költségvetési évben a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatal
 - a) bevételi főösszege: 56.800.446 forint;
melyből
 - aa) állami támogatás 39.866.400 forint
 - ab) működési bevétel 1.940.000 forint
 - ac) kapott kamat 1.800 forint
 - ad) pénzmaradvány 763.235 forint
 - ae) önkormányzatok hozzájárulásai 14.229.011 forint
 - b) kiadási főösszege: 56.800.446 forint,
melyből
 - ba) személyi kiadások: 39.383.224 forint,
 - bb) munkaadókat terhelő járulékok: 5.544.179 forint,
 - bc) dologi kiadások: 11.726.600 forint,
 - bd) egyén munk célú kiad (népszámlálás) 146.443 forint
 - be) felhalmozási kiadások: 0 forint,
 - c) engedélyezett létszám: 7 fő.

- 3) A Képviselő-testületek a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatalban a cafeteria-juttatás mértékét köztisztviselőnként egységesen évi nettó 400.000 forint összegben határozzák meg.
- 4) A Képviselő-testületek a Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők esetében a köztisztviselői illetményalapot 46. 380,- forintban határozzák meg.
- 5) A képviselő-testületek megbízzák Horvátzsidány Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése Horvátzsidány Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
- 6) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2023. február 15.

Felelős: Krizmanich István polgármester Orbán Gyula polgármester, Bánó Zoltán polgármester és Hergovich Vince polgármester
a végrehajtásért: Fucinné Dorner Anikó jegyző

Horvátzsidány, 2023. február 2.

Krizmanich István
polgármester

Fucinné Dorner Anikó
jegyző

KIADÁSOK Közös Hivatal 2023

Megnevezés	Összeg (Ft)
1. Személyi kiadások	39 383 224
Köztisztviselők alapilletménye	32 140 800
- 7 fő teljes munkaidős	32 140 800
Munka törvénykönyve alá tartozók alapill.	2 784 000
-1 fő hivatalsegéd	2 784 000
Jubileumi jutalom	0
Cafeteria	3 200 000
- 7 fő teljesmunkaidős cafeteria	2 800 000
- 1 fő mtk. alá tart. cafeteria	400 000
Ruházati költségtérítés	686 424
Közlekedési költségtérítés	328 000
Bankszámla költségtérítés	84 000
Jutalom	0
Egyéb költségtérítés (monitorvédő szemüveg)	100 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (házasságkötés díja kiadás)	60 000
2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 544 179
Szociális hozzájárulási adó (13%)	5 064 179
Személyi jövedő	480 000
3. Dologi kiadások	11 726 600
Szakmai anyag (Magyar Idők előfizetés)	50 000
Üzemeltetési anyag (írodaszer, tisztítószer)	500 000
Informatikai szolgáltatás (szám.gép. karbantartás, server, Eper étkeztetés)	250 000
Egyéb kommunikációs szolg (telefon)	200 000
Villamosenergia	1 056 600
Gázenergia	5 000 000
Karbantartási szolg (fénymásoló)	100 000
Szakmai tev. segítő szolg (Hábetler-Sulyok Attila, Probono, Mérlegképes)	520 000
Egyéb szolg (bankktg, postaktg, tűzvédelmi szolg, szemétszáll, foglalkozás eü szolg, belső ell)	750 000
Egyéb szolg (biztosítás)	500 000
Kiküldetések kiadásai (saját gk elsz.)	50 000
ÁFA	2 600 000
Egyéb dologi kiadások (tul lap másolat, kerekítés)	150 000
4. Egyéb működési célú tám	146 443
Egyéb műk célú tám Áh-n belülrre (népszámlálás)	146 443
5. Felhalmozási kiadások:	0
Számítógép	0
ÁFA	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	56 800 446

Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése

adatok: Ft-ban

BEVÉTELEK

Megnevezés	összeg
1. Szolgáltatások ellenértéke (házasságkötés bev.)	80 000
2. Tárgyi eszköz bérbeadásából sz. bev.:	1 860 000
- lakbérbevétel (Mariann 100.000,-/hó)	1 200 000
- bérleti díj (Laura 25.000,-/hó)	300 000
- bérleti díj (Gerencsér János 30.000,-/hó)	360 000
3. Kapott kamat	1 800
4. Pénzmaradvány	763 235
működési tartalék	616 792
KSH népszámlálás fel nem használt összege	146 443
5. Központi, irányító szervei támogatás	54 095 411
Bevételek összesen:	56 800 446