

ELŐTERJESZTÉS

Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete,
Hegymagas, Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Káptalantóti, Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Kisapáti, Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Szigliget Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2022. január 20.-i
Együttes Testületi ülésére

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése

Előterjesztő:

Balassa Dániel polgármester

Az előterjesztést előkészítette:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Badacsonytördemic, Hegymagas, Káptalantóti, Kisapáti, Nemesgulács és Szigliget községek képviselő-testületei a közös önkormányzati hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – együttes ülésen döntenek.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése Szigliget Község Önkormányzata költségvetésének részét képezi.

A közös hivatalt fenntartó önkormányzatok által kötött megállapodás részletesen szabályozza a költségvetés összeállításának elveit. E szerint a közös hivatal működési költségeinek (személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) fedezetét állami támogatás biztosítja, az állami támogatás feletti költségeket a megállapodó önkormányzatok százalékos arányban fedezik a megállapodás VIII/2. pontja alapján az alábbiak szerint:

a) Hegymagas, Káptalantóti és Kisapáti	7 – 7 – 7 %
b) Nemesgulács	24,5 %
c) Badacsonytördemic	24,5 %
d) Szigliget	30 %

A fentiek alapján a közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatok Képviselő-testületei elé terjesztem a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének tervezetét.

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi bevételeinek főösszege 162.324.000 Ft, kiadásainak főösszege 162.324.000 Ft.

Bevételek

Az állami támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 12,64 fő, az állami támogatás mértéke Szigliget község 2021. novemberi 2022-re vonatkozó felmérés alapján 79.777.686 forint, a lakosságarányos kiegészítő támogatással együtt. A tervezés során 11.946.554 forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználással és 1.737 ezer forint saját bevétellel számolunk. A maradvány bérmaradványból, a bér után fizetendő járulékok maradványából, a dologi kiadások maradványából és a felhalmozási kiadások maradványából tevődik össze.

Fenntartó önkormányzatok által finanszírozandó támogatás 68.862.760 forint.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatal költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) szabályozza.

A személyi juttatásoknál a tervezett bértömeg tartalmazza a jelenlegi béreket alapul véve a jogszabályban foglaltak szerinti soros előlépések fedezetét, valamint az illetményalap 70.000,-Ft-ra való emelését. A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot a költségvetési törvény határozza meg, melytől a képviselő-testület eltérhet. Ez jelen helyzetben egy 8%-os béremelést jelent, mely minden köztisztviselő esetében megjelenik. Ezen felül a bérkeret még 8%-os emelést tartalmaz, mely lehetőséget biztosít az egyéni bérek beállítására, eltérítés, illetve személyi bér formájában, mely a teljesítmény értékelést követően március 1-től realizálódhat. Ez a keret nyújt lehetőséget a garantált bérminimum emeléséből adódó bérfeszültség feloldására, valamint a felsőfokú és középfokú végzettséggel rendelkezők, a kisebb és nagyobb gyakorlattal bíró dolgozók bérének differenciálására.

A jutalom keretösszege 1 havi bértömeg összegében került megtervezésre, mely differenciáltan kerül kiosztásra.

A 2022. évben egy fő jogosult lesz jubileumi jutalomra, mely pótlékok nélküli három havi bér összegében került tervezésre.

A béreket terhelő kiadásokat a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően terveztük, a bérek emelkedésének költségeit jelentősen kompenzálja a szociális hozzájárulási adó 2%-os csökkentése.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – összegét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) tartalmazza. A Kttv. 151§. (1) szerint a cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Ezen jogszabály figyelembe vételével az alap összeg került tervezésre.

Egyéb személyi juttatás soron terveztük a 2022-ben szükséges szabadság megváltás költségeit. Megbízási díjak, egyéb külső személyi juttatások címen tervezett előirányzat fedezetet nyújt az esetlegesen ilyen címen felmerülő kiadásokra, melynek egy része a 2021. évről áthúzódó szerződésre tekintettel kötelezettséggel terhelt.

A fentiekén túl a személyi juttatásokon belül közlekedési és egyéb költségtérítések kerültek tervezésre, mely a munkába járás és kiküldetésekre nyújt fedezetet.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a székhely település és a kirendeltségek működési kiadásait, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. A költségeket a 2021. év teljesítésadatai alapján terveztük, számolva a már most érezhető áremelésekkel.

Informatikai szolgáltatás soron terveztünk az informatikai szakember díjával, aki havi rendszerességgel karbantartja a székhelyen és a kirendeltségeken működő számítógépeket és számítógépes rendszereket. További költségként a vírusvédelem díjával, a mobiltelefonokhoz kapcsolódó internet díjával, az

információbiztonsági szolgáltatás díjával és az adatvédelmi tisztviselő rendelkezésre állás díjával terveztünk.

A tovább számlázott szolgáltatások sor tartalmazza azokat a költségeket, amelyeknél a Közös Hivatal a szerződő fél az egyes partnerekkel, viszont ezek a költségek az önkormányzatokat nem azonos mértékben terhelik, így továbbszámlázásra kerülnek az érintett önkormányzatok felé. Ezek a díjak a belső ellenőr díja, a TAKARNET rendszerből lekérhető tulajdoni lapok és térképmásolatok díja, valamint 1 havi mobiltelefondíj.

Egyéb szolgáltatás soron jelennek meg a következő költségek:

- postaköltség
- SALDO: korábbi könyvelőprogram hozzáférése díja
- CORIOLIS: korábbi iktatóprogram hozzáférése díja
- szerződéses másolás díja
- munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja
- üzemorvos díja
- bankköltség

Egyéb dologi kiadások között terveztük meg a köztisztviselői normatíva hozzájárulás összegét, (mely a kötelező PROBONO képzési rendszerben történik), a kötelező közigazgatási alapvizsgák és szakvizsga díját, valamint az egyéb oktatások és továbbképzések díjait.

A felhalmozási kiadás soron a legszükségesebb informatikai eszközbeszerzésekre biztosítottunk fedezetet, az esetleges gépek meghibásodásának pótlására.

Önkormányzatok közötti költségfelosztás

Az önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás összegét az előző évek gyakorlata alapján terveztük, figyelembe véve a 2020. évben hozott döntést, mely Badacsonytördemic és Nemesgulács községek esetében 24,5 – 24,5 % hozzájárulást, Szigliget esetében 30% hozzájárulást, Káptalanfői, Kisapáti és Hegymagas esetében 7-7-7 % hozzájárulást vesz alapul.

Összességében a hivatal költségei a takarékos gazdálkodás és takarékos tervezés ellenére növekedtek, tekintettel a várható és előre jelzett inflációs hatásokra. A kiadásokra fedezetet nyújtó állami támogatás csekély mértékben, de kis emelkedést mutat, valamint a 2021. évben képződött maradvány, mely az előző évek takarékos gazdálkodásának köszönhetően a települések hozzájárulását csökkenti. Az előkészített költségvetés minimális, takarékos gazdálkodást kíván a 2022. évben. Nagyobb fejlesztések nélkül, a jelenleg is fennálló szerződések kiegyenlítésére nyújt fedezetet.

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

29/A. §

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiekben előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indoklását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a költségvetés mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

A Közös Hivatalnak jelenleg többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügylete nincs.

A Közös Hivatal közvetett támogatást nem nyújt.

Az előirányzatok felhasználását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében az éves támogatási összeg 12 részre osztásával történt a tervezés.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadásokat nagyrészt havi rendszerességgel előforduló kiadások, illetve ettől eltérő aktuális, előre nem tervezhető kiadások alkotják.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés szerint a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetés tervezetét elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT

..... Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2022. (I.20.) határozata

- 1) Község Képviselő-testülete a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2022. évi költségvetési évben a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal
 - a) bevételi főösszege: 162.324.000 forint;
melyből
 - aa) állami támogatás 79.777.686 forint
 - ab) önkormányzati finanszírozás 68.862.760 forint
 - ac) működési bevétel 1.737.000 forint
 - ad) előző évi maradvány igénybevétel 11.946.554 forint
 - b) kiadási főösszege: 162.324.000 forint,
melyből
 - ba) személyi juttatások: 126.160.000 forint
 - bb) munkaadókat terhelő járulékok: 16.947.000 forint
 - bc) dologi kiadások: 18.217.000 forint
 - bd) felhalmozási kiadások 1.000.000 forint
 - c) az átlagos statisztikai létszám: 20 fő
- 3) A cafetéria juttatás mértéke köztisztviselőnként egységesen bruttó 350.000 forint/év.
- 4) A Képviselő-testület felkéri Szigliget község Önkormányzat Polgármesterét, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Szigliget Község Önkormányzata 2022 évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
- 5) A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás VIII/2. pontjában foglaltak szerint az önkormányzati finanszírozás (68.862.760 forint) felosztása aránya
 - Kisapáti 7 % 4.820.000 forint
 - Káptalan-tóti 7 % 4.820.000 forint
 - Hegymagas 7 % 4.820.000 forint
 - Badacsonytördemic 24,5 % 16.871.000 forint
 - Nemesgulács 24,5 % 16.871.000 forint
 - Szigliget 30 % 20.660.760 forint
- 6) A köztisztviselők illetményalapja 2022. évben 70.000 Ft. A Képviselő-testület megbízom a jegyzőt, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek 2022. évi illetmény alapjának rendeletben történő megállapításáról és a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester és jegyző

Szigliget, 2022. január 11.


Balassa Dániel
polgármester



SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2022. év

előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV

(adatok Ft-ban)

Ssz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Össz.
B4	Működési bevételek	144 750	144 750	144 750	144 750	144 750	144 750	144 750	144 750	144 750	144 750	144 750	144 750	1 737 000
B8	Finanszírozási bevételek	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	13 382 250	160 587 000
	BEVÉTELEK													
	összesen	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	13 527 000	162 324 000

K1	Személyi juttatás	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	10 513 333	126 160 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	1 412 250	16 947 000
K3	Dologi kiadások	1 518 087	1 518 083	1 518 083	1 518 083	1 518 083	1 518 083	1 518 083	1 518 083	1 518 083	1 518 083	1 518 083	1 518 083	18 217 000
K6	Beruházások	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	83 000	87 000	1 000 000
	KIADÁSOK összesen	13 526 670	13 526 666	13 526 666	13 526 666	13 526 666	13 526 666	13 526 666	13 526 666	13 526 666	13 526 666	13 526 666	13 530 670	162 324 000

SZIGLIGETI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2022. évi költségvetés összevont mérlege

Megnevezés		Előirányzat (Ft)
		Eredeti
B4	Működési bevételek	1 737 000
B8	Finanszírozási bevételek	160 587 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		162 324 000
K1	Személyi juttatások	126 160 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 947 000
K3	Dologi kiadások	18 217 000
K6	Beruházások	1 000 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN		162 324 000