

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testületek 2022. november 24. napján tartandó együttes ülésére

Tárgy: Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési koncepciójának megtárgyalására

Előterjesztő: Gregorné Kovács Hajnalka

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző

Véleményező: Somoskőújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottsága

Cered Község Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi Bizottsága

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.”

Az Áht. nem teszi kötelezővé a költségvetési koncepció készítését, ennek ellenére úgy gondolom, hogy mindenképpen érdemes e kérdéssel foglalkozni, hiszen a költségvetési koncepció célja, hogy a Képviselő-testület útmutatást adjon a költségvetési rendelettervezet elkészítéséhez.

Jelen előterjesztés Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.), a Közzolgálati Szabályzat és a mostani ismeretünkre támaszkodva, azokat figyelembe véve próbál támpontot nyújtani a Képviselő-testület számára.

A Hivatal 2023. évi költségvetési koncepcióját a következők szerint terjesztem elő:

A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatására vonatkozó szabályokat a Kvtv 2. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzatokat a települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímcsoporton belül megillető támogatások kizárólag az igazgatással, településüzemeltetéssel és egyéb önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokra használhatók fel.

Az önkormányzati hivatal működési támogatásának fajlagos összege 2023-ban tovább emelkedik 5.495.500 Ft/főről 5.537.500 Ft/fő összegre (1.1.1.1.). A támogatás megállapítására vonatkozó szabályok nem változnak.

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) szerint 2020. január 1-jén működő, illetve a Möt. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően.

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. Az alaplétszám kiszámítására a Kvtv.-ben meghatározott szempontokat kell figyelembe venni. A Hivatalra vonatkozóan a 2023. évre elismert hivatali létszám **12,98 fő**. A mutatószám és a fajlagos költség alapján **kötött normatívaként 2023. évre 71.870.260 Ft**-ot kapunk.

Az egyéb működési kiadásainak finanszírozására **kötött normatívaként 23.817.883 Ft**-ot kapunk.

A Hivatalnak saját bevétele nincs, ezért 2023. évre 95.688.143 Ft központi költségvetéssel számolunk. (Megjegyzem, hogy a helyi önkormányzatokért felelős miniszter az önkormányzatokat megillető támogatások konkrét összegét 2023. január 6-áig az ebr42 felületen közli.)

A Megállapodás szerint a Hivatal létrehozó önkormányzatok a köztisztviselők összlétszámát **14 főben** (székhely településen: 7 fő, ceredi kirendeltségen: 7 fő) határozták meg, ami azt jelenti, hogy az elismert hivatali létszám és a megállapodásban elfogadott létszám különbözetének (1.02 fő) összegét, **5.647.740 Ft**-ot az önkormányzatoknak kell biztosítani.

A közös hivatal fenntartásához, az állam által nyújtott feladatfinanszírozás által nem fedezett működési költségeihez az érintett települések a tárgyévet megelőző év január 1-jei állapot szerinti lakosság számuk arányában járulnak hozzá az alábbiak szerint:

- a hozzájárulás éves összegét az önkormányzatok a költségvetésük készítésekor határozzák meg, és saját költségvetésükben jóváhagyják azt.
- a jóváhagyott éves előirányzat 1/12 részét tárgyhavonta előre utalják a székhely önkormányzat számlájára, minden hó 1. napjáig.

A közszolgálati tisztviselők illetményalapja (2011. CXCIX tv. 132. §) 2008. január 1-óta 38. 650 Ft, ami 2023-ban sem változik (Kvtv. 65. § (1) bekezdés), viszont a költségvetési törvény 65. §-ának (6) bekezdése az alábbiakat mondja ki az önkormányzatok tekintetében: "A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2023. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél, illetve a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető."

A megelőző években a képviselő-testületek élve a Kvtv.-ben biztosított hatáskörükkel, az illetményalapot a költségvetési rendeletükben 46.380 Ft-ban határozták meg. **Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a köztisztviselői illetményalapot 2023. költségvetési évre vonatkozóan is 46.380 Ft-ban határozzák meg.**

A cafetéria-juttatás 2023-ban nem haladhatja meg a közszférában a nettó 400 ezer Ft-ot (Kvtv. 65 § (4) bekezdés): "A költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafetéria-juttatásának kerete, illetve cafetéria-juttatást nem nyújtó költségvetési szervek esetében az egy foglalkoztatottnak éves szinten adott - az Szja tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott - juttatások összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2023. évben nem haladhatja meg a nettó 400 000 forintot"

A cafetéria-juttatás a Kttv. 151. § (1) bekezdése alapján a köztisztviselők részére kötelező, melynek éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél.

A képviselő-testületek 2022. évre a köztisztviselők cafetéria-juttatását 400.000 Ft-ban határozták meg. **Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a köztisztviselők részére adható cafetéria juttatás összegét a 2023. költségvetési évre vonatkozóan is a Kvtv.-nek megfelelően évi nettó 400.000 Ft-ban állapítsák meg.**

A fizetési számlához kapcsolódóan egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla hozzájárulás mértéke 2023. évben legfeljebb 1.000 Ft (Kvtv. 61§ (5) bekezdés) „A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2023. évben legfeljebb 1.000 forint.”

A képviselő-testületek a bankszámla hozzájárulás mértékét 2022. évre 1.000 Ft/hónapban állapították meg. **Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a köztisztviselők részére 2023. költségvetési évre vonatkozóan is a maximum adható hozzájárulást állapítsák meg.**

A Kttv. 234. § (3)-(4) bekezdése ad lehetőséget a felsőfokú és középfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselők illetménykiegészítésére, melynek mértéke a besorolás szerinti alapilletmény 20-20 %-a. A képviselő-testületek aiegészítés mértékét évek óta 20-20 %-ban állapították meg. **Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Hivatal köztisztviselői részére a 2023. évi költségvetési évben is ez a mérték kerüljön betervezésre.**

2023. évre a Kttv. 150. § (1) c) pontja alapján 2 fő részére kell tervezni jubileumi jutalom kifizetését. 2022. évben több alkalommal jeleztem ezt a képviselő-testületeknek, hogy 2023. évben ez jelentős többletkiadást fog jelenteni. 2022. évre ezért már intézkedéseket tettem, jellemző volt a takarékoskodás, amit egyrészt a betöltetlen állásból, másrészt a tartós távollétből származó megtakarításból sikerült elérni, hiszen figyelembe kell vennem az önkormányzatok teherbíró képességét, mivel a Hivatal fenntartásához, az állam által nyújtott feladatfinanszírozás által nem fedezett működési költségeit az önkormányzati költségvetésükből kell finanszírozni. A jubileumi jutalom jelentős részének a kifizetését a 2022. évi pénzmaradvány terhére, feladattal terheltlen tervezzük.

2022. évben a szakmai bérminimum összegét négy köztisztviselő alapilletménye nem érte el, illetményüket ki kellett egészíteni. A 2023. évi garantált bérminimumról még nincs információnk, előfordulhat, hogy ez a szám növekedni fog. Fontosnak tartom azonban, hogy **a béreket minimum a 2022. évi szinten kell tartani**, melyek a 14 főre kerülnek megtervezésre.

Jelenleg képzettségi pótlékot nem fizetünk, 2 fő beiskolázása mérlegképes könyvelői képzésre megtörtént, ezért sikeres vizsga esetén 2023. évben ez többletköltséget fog jelenteni. A képzettségi pótlék az elfogadott illetményalap 40%-a a közszolgálati tisztviselőkről szóló 249/2012. (VIII. 31.) Korm. rendelet 2. § (2) bekezdése, illetve az 1/2016. számú közszolgálati szabályzat alapján.

Nyelvpótlékban 4 fő köztisztviselő részesül, a pótlék mértéke az illetményalap 15-60 %-a - a nyelvvizsga típusától függően - a Kttv. 141. § (6) alapján.

A Munkaadókat terhelő járulékokat jogszabályok határozzák meg.

Véleményem szerint a **dologi kiadásokat** a 2022. évi számok alapján **minimum 20%-kal megemelt összeggel szükséges tervezni.**

A 2023. évre a Hivatal költségvetéséből fejlesztési és beruházási célú kiadást nem tervezek.

ELŐTERJESZTÉS és határozati javaslat a(z) napirendi ponthoz

Jogcím	2022. fajlagos összeg	2022. évi eredeti támogatás	2023. fajlagos összeg	2023. évi támogatás
1	2	3	4	5
Központi költségvetésből az önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 495 500	102 872 218	5 537 000	95 688 143
Önkormányzati költségvetésből az önkormányzati hivatal működésének támogatása	5 495 500	0-	5 537 000	5 647 740
Összesen:		102 872 218		101 335 883

A hivatal 2023. évi bevétele a központi költségvetési támogatás és az önkormányzati támogatás összegével együttesen sem éri el a 2022. évi mértéket, így nagyon nehéz tartani a költségvetési egyensúlyt. Mint fentebb is említettem a központi költségvetésből származó tényleges összegek későbbi időpontban kerülnek megküldésre, valamint nem tudható még, hogy a garantált bérminimumra való kiegészítést a 2023-as évben megkapjuk-e, ezért nem jelenthetem ki, hogy az önkormányzatoknak kell-e, vagy milyen összegű támogatással kell hozzájárulni a Hivatal működéséhez. Javaslom azonban, hogy az önkormányzatok saját költségvetésükbe az önkormányzatra jutó hozzájárulást az alábbiak szerint tervezzék be.

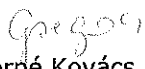
Lakosságszám arányos tervezett hozzájárulás:

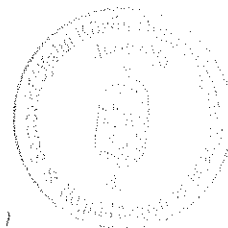
Település	2022. január 1-jei lakosságszám (fő)	%	hozzájárulás (Ft)
Somoskőújfalu	2203	54,20	3 061 075
Cered	1062	26,12	1.475.190
Zabar	478	11,76	664.174
Szilaspogony	322	7,92	447 301
	4065		5 647 740

2022. évben dologi kiadásra 9.524.682 Ft került tervezésre, ez az összeg az általam javasolt 20%-os mértékű emeléssel 11.429.618 Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy javaslataimat fogadja el.

Somoskőújfalu, 2022. november 14.


 Gregoriné Kovács Hajnalka
 jegyző



HATÁROZATI JAVASLAT

Szilaspogony Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (XI.) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési koncepciójáról

Szilaspogony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési koncepcióját a melléklet szerint elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési koncepcióját a fentiek alapján Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésébe építse be.

Határidő: értelemszerű

Felelős: Jegyző