

Előterjesztés
az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal
2022. évi költségvetésének elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

Álmosd és Újléta Község Önkormányzata Képviselő-testületeinek határozatai alapján, döntésének megfelelően 2013. január 1-jével létrejött az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal).

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24. §-ában foglaltak szerint: „(2) *A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.*”

A Hivatal irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselő-testülete – így költségvetése Álmosd Község Önkormányzata költségvetésébe épül be.

A Hivatal 2021. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény), az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény; az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (Ávr.); a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

A Hivatal 2022. évi költségvetését az alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé: A 2022. évi létszám-előirányzat, a Hivatal Megállapodásban rögzített álláshelyeinek száma (szakmai létszáma) 15 fő, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző és 13 fő ügyintéző.

BEVÉTELEK

1. Állami támogatás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 84. § (4) bekezdése szerint: „*A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés, valamint a megye részére, e célra elkülönített számlájára folyósít.*”

A költségvetési törvény 2. sz. mellékletében foglaltak szerint:

A települési önkormányzatok működésének támogatása

a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

FAJLAGOS ÖSSZEG: 5 495 500 forint/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) szerint 2016. január 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdés alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően. Amennyiben bírósági döntés alapján év közben változik a közös hivatali struktúra, vagy év közben megváltozik a közös hivatal székhelye, azt az érintett önkormányzatok egymás között pénzeszköztáradással 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. A költségvetési törvény által meghatározott képlet szerint az elismert hivatali létszám: 9,34 fő.

Az elismert hivatali létszám nem alkalmazási korlátot vagy szabályt jelent, hanem egy matematikai együtthatót, mellyel a támogatás fajlagos összegét kell szorozni. A Hivatal engedélyezett létszámát a Hivatalhoz tartozó települések önkormányzatainak Képviselő-testületei szabadon határozzák meg, a jogszabályi előírások, az elvégzendő feladatok függvényében, az állami finanszírozás mértékétől és az Önkormányzatok költségvetési teherbírásától függően.

Kiegészítő támogatásként 7 754 056 Ft-ot kapunk összesen a két hivatalra.

A 8/2022 (I.14.) Korm.rendelet (A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról) alapján a hivatal 446 166 Ft kiegészítésre jogosult.

2. Önkormányzatok hozzájárulása:

A Megállapodás 9.2. pontja szerint:

„9.2. Újléta Község Önkormányzata negyedévente, az elszámolást követő 15 napon belül köteles gondoskodni a közös önkormányzati hivatalra tekintettel folyósított állami támogatás 8.3. pontban foglaltak szerinti megosztása alapján a rendszeresen jelentkező általános működési kiadások fedezetére szolgáló összeg Álmosd Község Önkormányzata részére történő átutalásáról, amennyiben azt a településre jutó állami támogatás teljes mértékben nem fedezi. Újléta Község Önkormányzata az Álmosd Község Önkormányzatának elfogadott költségvetési rendelete alapján az éves kiegészítő támogatás előirányzatának egynegyedét előlegként utalja át a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül. Az előleggel Álmosd Község Önkormányzata a tárgyévet követő év február 28. napjáig köteles elszámolni. Rendkívüli kiadások esetén a kifizetés teljesítését megelőzően Újléta Község Önkormányzata gondoskodik a teljes összeg átutalásáról a központi támogatás kiegészítéseként.”

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkel összhangban a személyi juttatások összege és azok járulécai. A 2022. évben bérpolitikai intézkedésre központilag (immár 15. éve) – előreláthatólag - nem kerül sor. A köztisztviselői illetményalap a polgármesterek döntése alapján az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2022. évben is 55.000 Ft.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek, valamint a Hivatalhoz tartozó álmosdi konyha dolgozóinak személyi jellegű kiadásait tartalmazza. A köztisztviselők illetménye a Kttv. szerinti besorolás és a teljesítményértékelés alapján – az elmúlt évek gyakorlatát alapul véve – került megállapításra. A konyhai dolgozók bére a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerint van megállapítva.

A kiadások között tervezésre került a köztisztviselők számára kötelező 2022. évi cafetéria-keret, 275.000 Ft/fő összeggel, mely keretösszeg a juttatást terhelő kifizetői személyi jövedelemadó vonzatokat és a szociális hozzájárulási adót is tartalmazza.

A kiadási előirányzat tartalmazza a társult önkormányzatok képviselő-testületei által megalkotott, a köztisztviselőket megillető juttatásokról és támogatásokról szóló rendeletben és

a hatályos szabályzatokban foglaltakat, valamint a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges védőszemüveg megvásárlásához pénzügyi támogatás, a bankszámla hozzájárulás fedezetét.

2. A szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatás előirányzatához igazodik.

3. A dologi kiadások előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2021. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre. A kiadások a Hivatal 2021. évi működésével, a Hivatalnál jelentkező, indokolt költségek figyelembevételével kerültek tervezésre. A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében azokat az előirányzatokat tartalmazzák, amelyek a közös feladatellátást szolgálják. Tárgyi eszköz beszerzést a konyhánál tervezünk jelentős részben.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükségesen elégséges előirányzatok kerültek tervezésre, a 2021. évi tapasztalatok alapján.

4. Felhalmozási kiadásként a Hivatal feladatellátásához szükséges előirányzat került tervezésre. A hivatali feladatellátás finanszírozása 2021-ben zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével.

2022. év során is a Hivatal működése ezen együttműködéssel válik biztosíthatóvá.

Fentiekre tekintettel javaslom az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének előterjesztés szerinti tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Álmosd, 2022. január 28.

dr. Medve Erzsébet
jegyző

Határozati javaslat:

.../2022. (.....) Számú

H a t á r o z a t

Álmosd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

A képviselő-testület megbízza Álmosd Község Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Álmosd Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Tóth Sándor polgármester és dr. Medve Erzsébet jegyző

Határidő: értelemszerű

Határozati javaslat:

1. Újléta Község Önkormányzatának Polgármestere az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

2. A Polgármester megbízza Álmosd Község Önkormányzatának Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Álmosd Község Önkormányzatának 2022. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

3. A Polgármester megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: a 2. pont vonatkozásában: Tóth Sándor polgármester

a 3. pont tekintetében: dr. Medve Erzsébet jegyző

Határidő: a 2. pont vonatkozásában 2022. február 15.

a 3. pont tekintetében folyamatos

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal
Költségvetési mérleg
2022. év

1. melléklet a .../2022. (.....) önkormányzati határozathoz

Előirányzat		Eredeti előirányzat összege				Előirányzat		Eredeti előirányzat összege			
száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK											
B1	Működési célú támogatások államháztart. belülről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	45 033 781	0	48024767	93 058 548
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	150 000	150 000	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	5 944 450	0	6306650	12 251 100
B4	Működési bevételek	15 282 860	0	15 000	15 297 860	K3	Dologi kiadások	42 027 227	0	2157767	44 184 994
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	15 282 860	0	165 000	15 447 860	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
Működési költségvetési bev., kiadások egyenlege		-77 722 598	0	-56 324 184	-134 046 782	K1-K5	Működési kiadások összesen	93 005 458	0	56 489 184	149 494 642
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támogat. államháztart. belülről	0	0	0	0	K6	Beruházások	1 352 550	0	44450	1 397 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 352 550	0	44 450	1 397 000
Felhalmoz. költségvet. bevételek, kiadások egyenlege		-1 352 550	0	-44 450	-1 397 000						
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	15 282 860	0	165 000	15 447 860	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	94 358 008	0	56 533 634	150 891 642
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege		-79 075 148	0	-56 368 634	-135 443 782						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	78 756 660	0	56 687 122	135 443 782	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele átl-n kívülről	0	0	0	0						
B813	Előző év költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	325 519	325 519						
B816	Központi, irányító szervi támogatás	78 756 660	0	56 361 603	135 118 263						
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		78 756 660	0	56 687 122	135 443 782						
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	94 039 520	0	56 852 122	150 891 642	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	94 358 008	0	56 533 634	150 891 642

Adatok Ft-ban

Költségvetési mérleg
2022. év

2022. év

Adatok Ft-ban

Adatok F-ban

Előirányzat		Eredeti előirányzat összege				Előirányzat		Eredeti előirányzat összege			
száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK						MŰKÖDÉSI KIADÁSOK					
B1	Működési célú támogatások államháztart. beltről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	0	0	31 895 701	31 895 701
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	0	0	41 763 399	4 176 399
B4	Működési bevételek	0	0	0	0	K3	Dologi kiadások	0	0	463 942	463 942
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
						K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	0	0	0	0	K1-K5	Működési kiadások összesen	0	0	36 536 042	36 536 042
Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege					0	-36 536 042	-36 536 042				
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK						FELHALMOZÁSI KIADÁSOK					
B2	Felhalmozási célú támog. államháztart. beltről	0	0	0	0	K6	Beruházások	0	0	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	0	0	0	0
Felhalm. költségvet. bevételek, kiadások egyenlege					0	0					
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	0	0	36 536 042	36 536 042
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege					0	-36 536 042	-36 536 042				
FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK						FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK					
B8	Finanszírozási bevételek	0	0	36 536 042	36 536 042	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről	0	0	0	0						
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	0	0						
B816	Központi, irányító szervi támogatás	0	0	36 536 042	36 536 042						
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege					0	36 536 042	36 536 042				

2. melléklet a .../2022. (.....) önkormányzati határozathoz

B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	0	0	36 536 042	36 536 042	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	0	0	36 536 042	36 536 042
-------	----------------------------------	---	---	------------	------------	-------	---------------------------------	---	---	------------	------------

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal - Álmosdi Kirendeltség

Költségvetési mérleg

2022. év

Előirányzat		Eredeti előirányzat összege				Előirányzat		Eredeti előirányzat összege			
száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartási feladatok	Összesen	száma	megnevezése	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államháztartási feladatok	Összesen
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK											
B1	Működési célú támogatások államháztart. beltről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	45 033 781	0	16129066	61 162 847
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	150 000	150 000	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	5 944 450	0	2130251	8 074 701
B4	Működési bevételek	15 282 860	0	15 000	15 297 860	K3	Dologi kiadások	42 027 227	0	1693825	43 721 052
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	15 282 860	0	165 000	15 447 860	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege		-77 722 598	0	-19 788 142	-97 510 740	K1-K5	Működési kiadások összesen	93 005 458	0	19 953 142	112 958 600
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támogat. államháztart. beltről	0	0	0	0	K6	Beruházások	1 352 550	0	44450	1 397 000
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	0	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 352 550	0	44 450	1 397 000
Felhalmoz. költségvet. bevételek, kiadások egyenlege		-1 352 550	0	-44 450	-1 397 000						
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	15 282 860	0	165 000	15 447 860	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	94 358 008	0	19 997 592	114 355 600
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege		-79 075 148	0	-19 832 592	-98 907 740						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	78 756 660	0	20 151 080	98 907 740	K9	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele átl-on kívülről	0	0	0	0						
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	325 519	325 519						
B816	Központi, irányító szervi támogatás	78 756 660	0	19 825 561	98 582 221						
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		78 756 660	0	20 151 080	98 907 740						
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	94 039 520	0	20 316 080	114 355 600	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	94 358 008	0	19 997 592	114 355 600

Adatok Ft-ban

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal

2022. évi létszámkeret

MUNKAKÖRÖK	LÉTSZÁM-ELŐÍRÁNYZAT (fő)	
	január 1-től	
Újléti kirendeltség		6
Aljegyző		1
Szociális ügyintéző		1
Pénztáros-gazdasági ügyintéző		1
Adó-és műszaki ügyintéző		1
Pénzügyi és számviteli ügyintéző		1
Pénzügyi ügyintéző		1
Álmosdi kirendeltség		8,5
Jegyző		1
Pénzügyi és számviteli ügyintéző		2,5
Adóügyi ügyintéző		1
Titkársági ügyintéző és anyakönyvvezető		1
Szociális ügyintéző		1
Pénztáros		1
Közfoglalkoztatási ügyintéző		1
Konyha		5
Élelmezésvezető		1
Szakács		2
Konyhai kisegítő		2
Mindösszesen		19,5

