

Előterjesztés
az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal
2023. 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 2023. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 202. évi XXV. 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 2023. évi költségvetését az alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé: A 2023. évi létszám-előirányzat, a Hivatal Megállapodásban rögzített álláshelyeinek száma (szakmai létszáma) 15 fő, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző és 13 fő ügyintéző, továbbá az álmosdi kirendeltség alatt működő konyhai dolgozók 6 fő, melyből 1 fő élelmezésvezető, 2 fő szakács, 3 fő konyhai kisegítő.

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: 5 537 000 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 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. A költségvetési törvény által meghatározott képlet szerint az elismert hivatali létszám: 9,25 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 5 026 077 Ft-ot kapunk összesen a két hivatalra.

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 évekkkel összhangban a személyi juttatások összege és azok járulékai. A 2023. évben bérszabályozási intézkedésre központosítva (immár 16. éve) – előre láthatólag - nem kerül sor. A köztisztviselők illetményalap a képviselő-testületek döntése alapján az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2023. 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 2023. 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 2022. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre. A kiadások a Hivatal 2022. 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.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükségesen elégséges előirányzatok kerültek tervezésre, a 2022. évi tapasztalatok alapján.

4. Felhalmozási kiadásként a Hivatal feladatellátásához szükséges előirányzat került tervezésre. A hivatali feladatellátás finanszírozása 2022-ben zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével.

2023. év során is a Hivatal működése ezen együttműködéssel válik biztosíthatóvá.

Fentiekre tekintettel javaslom az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének előterjesztés szerinti tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Álmosd, 2023. február 1.

dr. Medve Erzsébet

jegyző

Határozati javaslat:

.../2023. (.....) Számú

H a t á r o z a t

Álmosd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. Az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

2. Megbízza Álmosd Község Önkormányzatának Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Álmosd Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

3. 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 2023. február 15.
a 3. pont tekintetében folyamatos

Határozati javaslat:

.../2023. (.....) Számú

H a t á r o z a t

Újléta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. Az Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

2. Megbízza Álmosd Község Önkormányzatának Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Álmosd Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

3. 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 2023. február 15.
a 3. pont tekintetében folyamatos

1. melléklet a .../2023. (.....) önkormányzati határozathoz

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal
Költségvetési mérleg
2023. év

Előirányzat		Eredeti előirányzat összege				Előirányzat		Eredeti előirányzat összege		Adatok Ft-ban	
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	49 905 608	0	51182984	101 088 592
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	150 000	150 000	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	6 448 302	0	6 560 651	13 008 953
B4	Működési bevételek	27 910 909	0	15 000	27 925 909	K3	Dologi kiadások	70 897 409	0	3252867	74 150 276
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
						K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	335981	335 981
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	27 910 909	0	165 000	28 075 909	K1-K5	Működési kiadások összesen	127 251 319	0	61 332 483	188 583 802
Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege		-99 340 410	0	-61 167 483	-160 507 893						
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támogat. államháztart. belülről	0	0	0	0	K6	Beruházások	1 047 750	0	222250	1 270 000
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	1 047 750	0	222 250	1 270 000
Felhalm. költségvet. bevételek, kiadások egyenlege		-1 047 750	0	-222 250	-1 270 000						
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	27 910 909	0	165 000	28 075 909	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	128 299 069	0	61 554 733	189 853 802
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege		-100 388 160	0	-61 389 733	-161 777 893						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	99 945 216	0	61 832 677	161 777 893	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	853 509	853 509						
B816	Központi, irányító szervi támogatás	99 945 216	0	60 979 168	160 924 384						
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		99 945 216	0	61 832 677	161 777 893						
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	127 856 125	0	61 997 677	189 853 802	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	128 299 069	0	61 554 733	189 853 802

Adatok Ft-ban

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal - Újlétei Kirendeltség

Költségvetési mérleg

2023. év

Adatok Ft-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											
B1	Működési célú támogatások államháztart. belülről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	0	0	34778534	34 778 534
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	0	0	4443969	4 443 969
B4	Működési bevételek	0	0	0	0	K3	Dologi kiadások	0	0	491427	491 427
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	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	39 713 930	39 713 930
Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege		0	0	-39 713 930	-39 713 930						
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK											
B2	Felhalmozási célú támog. államháztart. belülről	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	0	0						
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	0	0	39 713 930	39 713 930
Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege		0	0	-39 713 930	-39 713 930						
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK											
B8	Finanszírozási bevételek	0	0	39 713 930	39 713 930	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	39 713 930	39 713 930						
Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege		0	0	39 713 930	39 713 930						

2. melléklet a .../2023. (.....) önkormányzati határozathoz

B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	0	0	39 713 930	39 713 930	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	0	0	39 713 930	39 713 930
-------	----------------------------------	---	---	------------	------------	-------	---------------------------------	---	---	------------	------------

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal - Álmosdi Kirendeltség
Költségvetési mérleg
2023. év

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
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK									
B1	Működési célú támogatások államháztart. belülről	0	0	0	0	K1	Személyi juttatások	49 905 608	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	150 000	150 000	K2	Munkaadókat terhelő jár. és szoc. hozzájárulási adó	6 448 302	0
B4	Működési bevételek	27 910 909	0	15 000	27 925 909	K3	Dologi kiadások	70 897 409	0
B6	Működési célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
B1+B3+B4+B6	Működési bevételek összesen	27 910 909	0	165 000	28 075 909	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0
						K1-K5	Működési kiadások összesen	127 251 319	0
	Működési költségvetési bev. kiadások egyenlege	-99 340 410	0	-21 453 553	-120 793 963				
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK									
B2	Felhalmozási célú támog. államháztart. belülről	0	0	0	0	K6	Beruházások	1 047 750	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	K7	Felújítások	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	0	0	0	0	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0
B2+B5+B7	Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	0	0	0	0	K6-K8	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 047 750	0
	Felhalmoz. költségvet. bevételek, kiadások egyenlege	-1 047 750	0	-222 250	-1 270 000				
B1-B7	Költségvetési bevételek összesen	27 910 909	0	165 000	28 075 909	K1-K8	Költségvetési kiadások összesen	128 299 069	0
	Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege	-100 388 160	0	-21 675 803	-122 063 963				
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK									
B8	Finanszírozási bevételek	99 945 216	0	22 118 747	122 063 963	K9	Finanszírozási kiadások	0	0
B811	Hitel, kölcsön felvétele áht-n kívülről	0	0	0	0				
B813	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	853 509	853 509				
B816	Központi, irányító szervi támogatás	99 945 216	0	21 265 238	121 210 454				
	Finanszírozási bevételek és kiadások egyenlege	99 945 216	0	22 118 747	122 063 963				
B1-B8	Intézmény bevételei mindösszesen	127 856 125	0	22 283 747	150 139 872	K1-K9	Intézmény kiadásai mindösszesen	128 299 069	0
								21 840 803	150 139 872

Adatok Ft-ban

3. melléklet a .../2023. (.....) önkormányzati határozathoz

Álmosdi Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi létszámkeret

MUNKAKÖRÖK	LÉTSZÁM-ELŐIRÁNYZAT (fő)
	január 1-től
Újlétai 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 és anyakönyvvezető	1
Titkársági ügyintéző	1
Szociális és hagyatéki ügyintéző	1
Pénztáros	1
Közfoglalkoztatási ügyintéző	1
Konyha	6
Élelmezésvezető	1
Szakács	2
Konyhai kisegítő	3
Mindösszesen	20,5

