



## ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓALGÓC, SAJÓIVÁNKA ÉS DÉDESTAPOLCSÁNY  
KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATAI KÉPVISELŐ-TESTÜLETEI

2022. FEBRUÁR 8-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/67-4/2022.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### III. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésére.

<b>Előterjesztő:</b>	Dávid István polgármester		<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző vezető-főtanácsos	<b>Szavazás módja:</b> testületenkénti minősített többség
<b>Melléklet:</b>	1. sz. Határozati javaslatok 2. sz. Költségvetés-tervezet		

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajóalgóc községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek határozatai alapján, döntésének megfelelően 2013. január 1-jével létrejött a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal), melyhez 2015. január 1-jével csatlakozott Dédestapolcsány község önkormányzata.

A Hivatal tárgyévi költségvetésének meghatározása, a létrehozására irányuló megállapodás (a továbbiakban: **Megállapodás**) 7.5 pontja értelmében történik:

„7.5. **Társuló Önkormányzatok** képviselő-testületei az irányítási jogosultság keretében közösen, együttes ülésükön gyakorolják az alább felsorolt jogosítványokat:

7.5.a. A közös önkormányzati **hivatal költségvetésének** meghatározása, éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása.”

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: **Ávr.**) 24.§-ában foglaltak szerint:

„(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és 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 Szuhakálló község Önkormányzata költségvetésébe épül be.

A Hivatal 2022. évi költségvetési kiadásainak és bevételének tervezése, bemutatása a **Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről** szóló 2021. évi XC. tv. (a továbbiakban: költs. tv.), 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, államháztartási szakfeladatok és 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 elő:**

### **A 2022. évi létszám-előirányzat**

A Hivatal **Megállapodásban** rögzített **álláshelyeinek száma** (szakmai létszáma) **16 fő**, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző 13 fő ügyintéző, 1 fő ügykezelő. A székhely hivatalban – a jegyzővel együtt – 5 fő; a Dédestapolcsányi Kirendeltségen – az aljegyzővel együtt - 5 fő; a Vadnai Kirendeltségen 6 fő köztisztviselő dolgozik.

## **BEVÉTELEK**

### **I. INTÉZMÉNYFINANSZÍROZÁS**

#### **1.1. Központi, irányító szerv támogatása**

##### **1.1.1. 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 arányban – finanszírozza, amelyet a székhely település e célra elkülönített számlájára folyósít.”

A **költségvetési törvény** 2. sz. mellékletében foglaltak szerint:

##### **1.1.1.1. Önkormányzati hivatal működésének támogatása**

**ALAPTÁMOGATÁS - FAJLAGOS ÖSSZEG:** 5 495 500 forint/fő

„3.1. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Mötv. szerint 2020. november 1-jén működő, illetve a Mötv. 85. § (3a) bekezdése alapján történő kijelölés szerinti hivatali struktúrának megfelelően.

<b>ALAP</b>	70 232 490 Ft
<b>KIEG.</b>	22 264 660 Ft
<b>ÖSSZ:</b>	<b>92 497 150 Ft</b>

3.2. 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.

3.3. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.” (*Költs. tv. 2. mell. 3.4. – 3.7. pont*)

**KIEGÉSZÍTÉS:** A támogatásra emelt mértékben jogosultak a legfeljebb 13 300 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok.

A kiegészítés mértékének számításakor alkalmazandó paramétertábla (Köls. tv. 2. mell. 2.2.2.1.pont):

Kategóriák az önkormányzat egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képessége szerint (Ft)		Támogatáskiegészítés mértéke (%)	
alsó határ	felső határ	maximum	minimum
1	10 000	50	45
10 001	13 300	30	20

A kiegészítést követően megállapított támogatás - közös hivatal fenntartó önkormányzatoknál megállapított - a közös hivatal székhelye szerinti önkormányzatot illeti meg. (Költségvetési tv. 2. mell. 3.9.b. pont)

### KIEGÉSZÍTŐ TÁMOGATÁS:

A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremelésekhez nyújtott támogatásról szóló **8/2022. (I. 14.) Korm. rendelet** 2. § (1) bek. alapján a székhely önkormányzat számára, a Költségvetési törvény 2. melléklet I. pont 1.1.1.1. pontja jogcímhez (önkormányzati hivatalok működésének támogatása), a **garantált bérminimum 2022. január 1-jétől történő emelésének ellentételezésére** biztosított támogatás.

**Összege: 698 506 Ft.**

### I.2. Önkormányzati hozzájárulás

Az ülés 1. napirendi pontjának előterjesztése szerint, az önkormányzatok által biztosítandó **működési hozzájárulás** meghatározásánál 2022. évtől az adóerőképességen alapuló **kiegészítés összegéhez igazodó finanszírozási** elv kerül alkalmazásra.

Működési hozzájárulás						
	Szuhakálló	Vadna	Sajóivánka	Sajóalgóc	Dédest.	Összesen
<b>Lakosságszám</b>	<b>993</b>	<b>648</b>	<b>640</b>	<b>336</b>	<b>1390</b>	<b>4 007</b>
<b>%</b>	<b>0,25</b>	<b>0,16</b>	<b>0,16</b>	<b>0,08</b>	<b>0,35</b>	<b>1,00</b>
Felosztott rész	11 571 533	7 551 212	7 457 987	3 915 443	16 197 816	<b>46 693 992</b>
Kiegészítés	8 238 843	0	0	2 696 061	11 329 756	<b>22 264 660</b>
Működési hozzájárulás	3 332 690	7 551 212	7 457 987	1 219 382	4 868 060	<b>24 429 332</b>
<b>Finanszírozandó</b>	<b>3 332 690</b>	<b>7 551 212</b>	<b>7 457 987</b>	<b>1 219 382</b>	<b>4 868 060</b>	<b>24 429 332</b>
Havi	277 724	629 268	621 499	101 615	405 672	2 035 778

## II. Működési bevételek

### 3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke

E-hiteles tulajdoni lapok, térképszelvények (**TAKARNET**) az egyes önkormányzatok irányába történő továbbszámolásából származó bevételt tartalmazza az előirányzat.

## IV. Pénzmaradvány

A Hivatal 2021. évi költségvetésének **pénzmaradványa 335.793 Ft**, mely a felhalmozási célra tervezett kiadások részbeni fedezetét szolgálja.

## KIADÁSOK

### 1. Személyi juttatások, járulékok

A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel - az eddigi évekkal összhangban - a **személyi juttatások és az ahhoz kapcsolódó járulékok előirányzata**.

Az **előirányzat** a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A polgármesterek munkaértekezletén konszenzus alakul ki abban a kérdésben is, hogy az önkormányzatok részéről nagyobb mértékű anyagi hozzájárulás vállalása mellett, a Hivatal köztisztviselői vonatkozásában is **érvényesíteni kell a garantált bérminimum** jelentős összegű (41.000 Ft) **növelésének hatásait, csökkentve** ezáltal mind a hivatali szervezeten belül, mind a közszféra egyéb területein alkalmazottak viszonylatában keletkező **bérfeszültséget**, illetve az intézkedéssel **erősíteni kell a munkahely versenyképességét**, mind a közszféra hasonló szervezetei, mind a versenyszféra viszonylatában.

A személyi juttatások előirányzata, differenciált, **16-20%-os mértékű 2022. március 1-jétől** végrehajtható **bérfejlesztés** megvalósításra tartalmaz fedezetet.

**A saját hatáskörben** meghozott döntések az elmúlt években kifejezetten **bérkompenzációs célú intézkedések** voltak, melyek háttere, indokoltsága és megvalósításuk feltételrendszere a képviselő-testületek felé, részletesen az éves költségvetések tárgyalásakor bemutatásra került. 2022-ben az eddig bérkompenzációs elemek közül megmarad az évközi, egyéni teljesítményértékelésen alapuló jutalmazás lehetősége.

Az **illetményalap 46.380 Ft** összegben történő megállapítása, illetve az **illetménykiegészítés** jogintézményének alkalmazása javasolt **2022. évre is**, melyek hiányában **bérfejlesztés helyett, bércsökkentés következne be**.

A kiadások között tervezésre került a **2022. évi cafetéria-keret**, a költségvetési törvényben meghatározott **400.000 Ft/fő** összeggel.

Az előirányzaton belül jelentős tételt jelentenek **3 fő évközbenei nyugdíjbavonulásának** költségei.

**2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik, mely a szociális hozzájárulási adó tekintetében 13%.

**3. A dologi kiadások** előirányzatának tervezésekor, a Hivatal **2022. év során teljesített** kiadásai kerültek alapul vételre.

A kiadások az egységes hivatali szervezet 2022. évi működésével, a működési struktúrához igazodóan a Hivatalnál jelentkező, indokolt költségek figyelembevételével kerültek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál az **üzemeltetéshez**, fenntartáshoz szükséges előirányzatok kerültek tervezésre, az elmúlt évi **tapasztalatok, tényteljesítések** alapján, azonban **rendkívül szűk mozgástérrel**, a bevétel már hivatkozott negatív előjelű változása miatt.

A Hivatal dologi, **működési kiadásai a Megállapodás** vonatkozó pontjai értelmében azokat az előirányzatokat tartalmazzák, amelyek a **közös feladatellátást szolgálják**. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. közműdíjak, pénzügyi szolgáltatások díja, kamatköltségek, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerültek tervezésre, a **Megállapodás 4.2. pontjában** foglaltak szerint.

**4. Felhalmozási kiadásként** a 2022. évi maradvány terhére, a Hivatali feladatellátásához szükséges **jelképes összeg** került tervezésre.

A Hivatal 2022. évi költségvetése, a jelenlegi szervezeti-, személyi-, feladatstruktúra megtartásával, az átalakított finanszírozási renddel– a feszített és racionális gazdálkodási keretek között – végrehajtható azzal, hogy költségvetésben nem tervezett, évközben esetlegesen keletkező, szükségessé váló kiadások teljesíthetősége nem megoldható, azokra a jelenleg tervezett költségvetés fedezetet átcsoportosítással nem tud biztosítani.

A költségvetés előremutató eleme ugyanakkor az az erőfeszítés, mely a Kormányzat más területeken érvényesülő béripolitikai intézkedéseinek - lehetőségek határain belüli – lekövetésével, kísérletet tesz a köztisztviselői bérek rendezésére.

Fentiekre tekintettel, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése az előterjesztés szerinti tartalommal, a határozati javaslat szerinti döntéssel fogadható el.

Szuhakálló, 2022. 02. 02.

**Dávid István**  
**polgármester**

## **Határozati javaslat:**

1.

### **SZUHAKÁLLÓ**

#### **Szuhakálló község Önkormányzata Képviselő-testületének /2022.(II....) határozata**

##### **a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetéséről**

1. Szuhakálló Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely - Szuhakálló község Önkormányzata - 2022. évi költségvetési rendeletébe.

2. Szuhakálló Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásához 3 332 690 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2022. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: értelemszerűen

2.

### **VADNA**

#### **Vadna község Önkormányzata Képviselő-testületének /2022.(II....) határozata**

##### **a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetéséről**

1. Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely - Szuhakálló község Önkormányzata - 2022. évi költségvetési rendeletébe.

2. Vadna Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásához 7 551 212 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2022. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: értelemszerűen

3.

### **SAJÓIVÁNKA**

**Sajóivánka község Önkormányzata Képviselő-testületének  
/2022.(II....) határozata  
a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi  
költségvetéséről**

1. Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely - Szuhakálló község Önkormányzata - 2022. évi költségvetési rendeletébe.

2. Sajóivánka Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásához 7 457 987 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2022. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: értelemszerűen

4.

### **SAJÓGALGÓC**

**Sajógalgóc község Önkormányzata Képviselő-testületének  
/2022.(II....) határozata  
a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi  
költségvetéséről**

1. Sajógalgóc Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely - Szuhakálló község Önkormányzata - 2022. évi költségvetési rendeletébe.

2. Sajógalgóc Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásához 1 219 382 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2022. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: értelemszerűen

5.

**DÉDESTAPOLCSÁNY**

**Szuhakálló község Önkormányzata Képviselő-testületének  
/2022.(II....) határozata  
a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi  
költségvetéséről**

1. Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését, a határozat melléklete szerint jóváhagyva egyetért azzal, hogy az a melléklet szerinti változatlan tartalommal épüljön be a székhely - Szuhakálló község Önkormányzata - 2022. évi költségvetési rendeletébe.

2. Dédestapolcsány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének végrehajtásához 4 868 060 Ft önkormányzati hozzájárulást biztosít, a 2022. évi költségvetése terhére.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: értelemszerűen



**A Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése bevételi főösszegének,  
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Eredeti előirányzat (Ft)</b>
<b>I. Intézményfinanszírozás</b>	<b>117 684 988</b>
ebből	
<b>1. 1. Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>117 684 988</b>
1.1.1. Állami támogatás	93 195 656
Alap támogatás	70 232 490
Kiegészítés	22 264 660
Kiegészítő támogatás 2022. évi béremelésekhez	698 506
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	24 429 332
<b>II. Működési bevételek</b>	<b>60 000</b>
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000
<b>III. Maradvány</b>	<b>335 793</b>
4.1. Bank-, pénztár, számlák	335 793
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>118 080 781</b>

**A 2022. évi költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása**

Személyi juttatások	92 245 460 Ft
Munkaadót terhelő járulékok	11 992 660 Ft
Dologi kiadások	12 524 806 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
Egyéb működési célú kiadások	89 260 Ft
Beruházások	1 168 595 Ft
Felújítások	0 Ft
Finanszírozási kiadások	0 Ft
	<b>118 020 781 Ft</b>

## 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Eredeti előirányzat Ft
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	71 583 000
Normatív jutalmak	11 899 000
Béren kívüli juttatások	6 400 000
Közlekedési költségtérítés	1 099 560
Egyéb költségtérítések	470 280
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	143 000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>91 594 840</b>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	397 000
Egyéb külső személyi juttatások	300 000
<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>697 000</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>92 291 840</b>
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>11 992 660</b>
ebből: szociális hozzájárulási adó	11 935 660
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	57 000
Szakmai anyagok beszerzése	140 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 213 506
<b>Készletbeszerzés</b>	<b>2 353 506</b>
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 980 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>6 050 000</b>
Bérleti és lízing díjak	36 780
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000
Közvetített szolgáltatások	60 000
ebből: államháztartáson belül	60 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 061 300
Egyéb szolgáltatások	1 406 840
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>2 664 920</b>
Kiküldetések kiadásai	310 000
<b>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</b>	<b>310 000</b>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 100 000
<b>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>1 100 000</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>12 478 426</b>
<b>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre</b>	<b>89 260</b>
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260
<b>Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>89 260</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése	475 325
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	151 130
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	293 699
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	248 441
<b>Beruházások</b>	<b>1 168 595</b>
<b>Költségvetési kiadások</b>	<b>118 020 781</b>
<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>118 020 781</b>
Átlagos statisztikai állományi létszám	16