



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, 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.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc községek Önkormányzati 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.

ALAP	70 232 490 Ft
KIEG.	22 264 660 Ft
ÖSSZ:	92 497 150 Ft

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
Lakosságszám	993	648	640	336	1390	4 007
%	0,25	0,16	0,16	0,08	0,35	1,00
Felosztott rész	11 571 533	7 551 212	7 457 987	3 915 443	16 197 816	46 693 992
Kiegészítés	8 238 843	0	0	2 696 061	11 329 756	22 264 660
Működési hozzájárulás	3 332 690	7 551 212	7 457 987	1 219 382	4 868 060	24 429 332
Finanszírozandó	3 332 690	7 551 212	7 457 987	1 219 382	4 868 060	24 429 332
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 bérpolitikai 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

**Dédestapolcsány 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**

M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat (Ft)
I. Intézményfinanszírozás	117 684 988
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	117 684 988
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
II. Működési bevételek	60 000
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000
III. Maradvány	335 793
4.1. Bank-, pénztár, számlák	335 793
BEVÉTEL ÖSSZESEN	118 080 781

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
	118 020 781 Ft

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

M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat (Ft)
I. Intézményfinanszírozás	117 684 988
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	117 684 988
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
II. Működési bevételek	60 000
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000
III. Maradvány	335 793
4.1. Bank-, pénztár, számlák	335 793
BEVÉTEL ÖSSZESEN	118 080 781

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
	118 020 781 Ft

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
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	91 594 840
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	397 000
Egyéb külső személyi juttatások	300 000
Külső személyi juttatások	697 000
Személyi juttatások	92 291 840
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	11 992 660
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
Készletbeszerzés	2 353 506
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 980 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000
Kommunikációs szolgáltatások	6 050 000
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
Szolgáltatási kiadások	2 664 920
Kiküldetések kiadásai	310 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	310 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 100 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 100 000
Dologi kiadások	12 478 426
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	89 260
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260
Egyéb működési célú kiadások	89 260
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
Beruházások	1 168 595
Költségvetési kiadások	118 020 781
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen	118 020 781
Átlagos statisztikai állományi létszám	16