

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Badacsonytördemic Község Önkormányzata Képviselő-testülete,
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Káptalanóti Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete
Szigliget Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2023. február 1.-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Döntés a 2023. évi költségvetés elfogadásáról

Előterjesztő: Balassa Dániel polgármester

aláírás

Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Vajda István pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Badacsonytördemic, Hegymagas, Káptalanóti, Kisapáti, Nemesgulács és Szigliget községek képviselő-testületei a közös önkormányzati hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – együttes ülésen döntenek.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése Szigliget Község Önkormányzata költségvetésének részét képezi.

A közös hivatalt fenntartó önkormányzatok által kötött megállapodás részletesen szabályozza a költségvetés összeállításának elveit. E szerint a közös hivatal működési költségeinek (személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok, dologi kiadások) fedezetét állami támogatás biztosítja, az állami támogatás feletti költségeket a megállapodó önkormányzatok százalékos arányban fedezik a megállapodás VIII/2. pontja alapján az alábbiak szerint:

a) Hegymagas, Káptalantóti és Kisapáti	7 – 7 – 7 %
b) Nemesgulács	24,5 %
c) Badacsonytördemic	24,5 %
d) Szigliget	30 %

A fentiek alapján a közös önkormányzati hivatal fenntartó önkormányzatok Képviselő-testületei elé terjesztem a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének tervezetét.

A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi bevételeinek főösszege 186.014.888 Ft, kiadásainak főösszege 186.014.888 Ft.

Bevételek

Az állami támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 12,61 fő, az állami támogatás mértéke Szigliget község 2022. novemberi 2023-ra vonatkozó felmérés alapján 80.017.764 forint, a lakosságarányos kiegészítő támogatással együtt. A tervezés során 10.000.000 forint kötelezettségvállalással terhelt maradvány felhasználással és 1.700 ezer forint saját bevétellel (továbbszámlázott szolgáltatások) számolunk. A maradvány bérmaradványból, a bér után fizetendő járulékok maradványából, a dologi kiadások maradványából és a felhalmozási kiadások maradványából tevődik össze.

Fenntartó önkormányzatok által finanszírozandó támogatás 94.297.124 forint.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatal költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) szabályozza.

A személyi juttatásoknál a tervezett bértömeg tartalmazza a jelenlegi béreket alapul véve a jogszabályban foglaltak szerinti soros előlépések fedezetét, valamint az illetményalap 75.000,-Ft-ra való emelését. A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot a költségvetési törvény határozza meg, melytől a képviselő-testület eltérhet. Ez jelen helyzetben egy 7%-os béremelést jelent, mely minden köztisztviselő esetében megjelenik. Ezen felül a bérkeret még 13%-os emelést tartalmaz, mely lehetőséget biztosít az egyéni bérek beállítására, eltérítés, illetve személyi bér formájában, mely a teljesítmény értékelést követően március 1-től realizálódhat. Ez a keret nyújt lehetőséget a garantált bérminimum emeléséből adódó bérfeszültség feloldására, valamint a felsőfokú és középfokú végzettséggel rendelkezők, a kisebb és nagyobb gyakorlattal bíró dolgozók bérének differenciálására.

A jutalom keretösszege 1 havi bértömeg összegében került megtervezésre, mely differenciáltan kerül kiosztásra.

2023. évben jubileumi jutalomra jogosultság nem keletkezik.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – összegét a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) tartalmazza. A Kttv. 151§. (1) szerint a cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Ezen jogszabály figyelembe vételével az alap összeg került tervezésre.

Megbízási díjak, egyéb külső személyi juttatások címen tervezett előirányzat fedezetet nyújt az esetlegesen ilyen címen felmerülő kiadásokra.

A fentiekén túl a személyi juttatásokon belül közlekedési és egyéb költségtérítések kerültek tervezésre, mely a munkába járásra és az önkormányzati rendeletben meghatározott szociális juttatásokra (pl. szemüveg térítés, temetési, illetve születési támogatás) nyújt fedezetet.

A munkába járás során a dolgozók többsége saját gépkocsit használ, mely esetében az adómentesen adható 15 Ft/km, a központi jogszabályok alapján nem került emelésre. A munkába járás dolgozókat terhelő költsége a megemelkedett üzemanyag árak miatt jelentős mértékben megnőtt, melynek konkrét kompenzálására nincs lehetőség.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a székhely település és a kirendeltségek működési kiadásait, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. A költségeket a 2022. év teljesítésadatai alapján terveztük, számolva a már most érezhető áremelésekkel.

Informatikai szolgáltatás soron terveztünk az informatikai szakember díjával, aki havi rendszerességgel karbantartja a székhelyen és a kirendeltségeken működő számítógépeket és számítógépes rendszereket. További költségként a vírusvédelem díjával, a mobiltelefonokhoz kapcsolódó internet díjával, az információbiztonsági szolgáltatás díjával és az adatvédelmi tisztviselő rendelkezésre állás díjával terveztünk.

A tovább számlázott szolgáltatások sor tartalmazza azokat a költségeket, amelyeknél a Közös Hivatal a szerződő fél az egyes partnerekkel, viszont ezek a költségek az önkormányzatokat nem azonos mértékben terhelik, így továbbszámolásra kerülnek az érintett önkormányzatok felé. Ezek a díjak a belső ellenőr díja, valamint a TAKARNET rendszerből lekérhető tulajdoni lapok és térképmásolatok díja.

Egyéb szolgáltatás soron jelennek meg a következő költségek:

- postaköltség
- SALDO: korábbi könyvelőprogram hozzáférése díja
- szerződéses másolás díja
- munka- és tűzvédelmi szolgáltatás díja
- üzemorvos díja
- bankköltség
- belső ellenőr díja
- iratselejtezés díja a nemesgulácsi és badacsonytördemici kirendeltségeken (Szigliget székhelyen a szerződés szerinti teljesítés megtörtént, ennek költsége a 2022. évi költségvetés terhére teljesítésre került.)

Egyéb dologi kiadások között terveztük meg a köztisztviselői normatíva hozzájárulás összegét, (mely a kötelező PROBONO képzési rendszerben történik), a kötelező közigazgatási alapvizsgák és szakvizsga díját, valamint az egyéb oktatások és továbbképzések díjait.

A felhalmozási kiadás soron a legszükségesebb informatikai eszközbeszerzésekre biztosítottunk fedezetet, az esetleges gépek meghibásodásának pótlására.

Önkormányzatok közötti költségfelosztás

Az önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás összegét az előző évek gyakorlata alapján terveztük, figyelembe véve a 2020. évben hozott döntést, mely Badacsonytördemici és Nemesgulács községek

esetében 24,5 – 24,5 % hozzájárulást, Szigliget esetében 30% hozzájárulást, Káptalanfői, Kisapáti és Hegymagas esetében 7-7-7 % hozzájárulást vesz alapul.

Összességében a hivatal költségei a takarékos gazdálkodás és takarékos tervezés ellenére növekedtek, tekintettel a várható és előre jelzett inflációs hatásokra. A kiadásokra fedezetet nyújtó állami támogatás csekély mértékben, de kis emelkedést mutat, valamint a 2022. évben képződött maradvány, mely az előző évek takarékos gazdálkodásának köszönhetően a települések hozzájárulását csökkenti. Az előkészített költségvetés minimális, takarékos gazdálkodást kíván a 2023. évben. Nagyobb fejlesztések nélkül, a jelenleg is fennálló szerződések kiegyenlítésére nyújt fedezetet.

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indoklással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,*
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,*
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és*
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.*

29/A. §

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

- a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*
- b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek*

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,*
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,*
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,*
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és*
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.*

A fentiekben előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indoklását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat az előterjesztés mellékletei tartalmazzák.

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a költségvetés mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatokként.

A Közös Hivatalnak jelenleg többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügylete nincs.

A Közös Hivatal közvetett támogatást nem nyújt.

Az előirányzatok felhasználását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv bevételeinek esetében az éves támogatási összeg 12 részre osztásával történt a tervezés.

A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadásokat nagyrészt havi rendszerességgel előforduló kiadások, illetve ettől eltérő aktuális, előre nem tervezhető kiadások alkotják.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés szerint a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetés tervezetét elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT
..... Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2023. (.....) határozata
a 2023. évi költségvetés elfogadásáról

- 1) Község Képviselő-testülete a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2023. évi költségvetési évben a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal
 - a) bevételi főösszege: 186.014.888 forint;
melyből
 - aa) állami támogatás 80.017.764 forint
 - ab) önkormányzati finanszírozás 94.297.124 forint
 - ac) működési bevétel 1.700.000 forint
 - ad) előző évi maradvány igénybevétel 10.000.000 forint
 - b) kiadási főösszege: 186.014.888 forint,
melyből
 - ba) személyi juttatások: 144.560.000 forint
 - bb) munkaadókat terhelő járulékok: 19.575.000 forint
 - bc) dologi kiadások: 20.700.000 forint
 - bd) felhalmozási kiadások 1.000.000 forint
 - be) népszámlálási előleg fel nem használt összege 179.888 forint
 - c) az átlagos statisztikai létszám: 20 fő
- 3) A cafetéria juttatás mértéke köztisztviselőnként egységesen bruttó 375.000 forint/év.
- 4) A Képviselő-testület felkéri Szigliget község Önkormányzat Polgármesterét, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Szigliget Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

- 5) A Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodás VIII/2. pontjában foglaltak szerint az önkormányzati finanszírozás (94.297.124 forint) felosztása aránya

Kisapáti 7 %	6.601.000 forint
Káptalantóti 7 %	6.601.000 forint
Hegymagas 7 %	6.601.000 forint
Badacsonytördemic 24,5 %	23.103.000 forint
Nemesgulács 24,5 %	23.103.000 forint
Szigliget 30 %	28.288.124 forint

- 6) A köztisztviselők illetményalapja 2023. évben 75.000 Ft. A Képviselő-testület megbízza a jegyzőt, hogy a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztviselőinek 2023. évi illetmény alapjának rendeletben történő megállapításáról és a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2023. február 15. végrehajtásra folyamatos
Felelős: polgármester és jegyző

Szigliget, 2023. január 18.

Balassa Dániel
polgármester