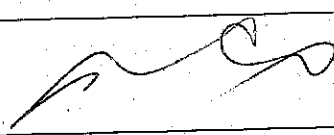


ELŐTERJESZTÉS

Veszprémfajsz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. január 19. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya:	Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének megtárgyalása
Az előterjesztést készítették:	Jurics Tamás jegyző Karfner Katalin gazdasági vezető
Előterjesztő:	Jurics Tamás jegyző
Iktatószám:	V/17/2022.
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, <u>Határozati javaslat</u> , Tájékoztató, Beszámoló
Melléklet:	A költségvetés tervezete írásban mellékelve.
Döntéshozatal módja:	Rendelet módosítás: Egyszerű többség / <u>Minősített többség</u>
Az előterjesztés összhangban van a vonatkozó jogszabályokkal:	
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:	
Egyeztetve, megtárgyalva:	Nemesvámos Község polgármesterével Veszprémfajsz Község polgármesterével

Tisztelt Képviselő-testület!

A Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének tervezetét az alábbi indoklással és a mellékelt tartalommal terjesztem elő.

A Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének tervezése során, a 2021. évi várható teljesítési adatokat, a várható személyi változásokat, valamint a költségvetés tervezését befolyásoló jogszabályokat vettük figyelembe.

Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) szerint a köztisztviselői illetményalap változatlanul 38.650 forint, ugyanakkor a költségvetési törvény továbbra is lehetővé teszi, hogy a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában – a 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot. A 2022. évi garantált bér 260.000 Ft, amely az előző évhez képest 19 %-kal magasabb. Mindezeket figyelembe véve az illetményeket az előző évihez hasonlóan 45.000 Ft-os illetményalappal számoltuk. Ezen kívül az előirányzatok tervezésekor az előző évben is biztosított, a köztisztviselőkre vonatkozóan húsz százalékos mértékű illetmény-kiegészítést, valamint a teljesítményértékelésen alapuló, a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény szerinti illetményeltérítési lehetőséget is figyelembe vettük.

A költségvetési törvény rendelkezései alapján, a hivatalok működésének támogatása az elismert hivatali létszám és a korrekciós tényezők alapján, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az önkormányzati hivatalok működési támogatása 5.495.500 Ft/elismert létszám, ami a Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatalt illetően 8,97 fő, így az önkormányzati hivatal működésére lakosságátszámányosan Nemesvámos vonatkozásában 45.454.842 Ft, Veszprémfajsz vonatkozásában 3.839.793 Ft, összesen 49.294.635 Ft támogatást kap a székhely település önkormányzata.

A közös önkormányzati hivatal finanszírozására Nemesvámos Község Önkormányzata Képviselő-testülete és Veszprémfajsz Község Önkormányzata Képviselő-testülete között a közös önkormányzati hivatal létrehozására és fenntartására vonatkozó megállapodás (a továbbiakban: megállapodás) vonatkozik, mely szerint Veszprémfajsz Község Önkormányzata hozzájárulásának százalékos mértéke évente a hivatal költségvetésének megállapítását megelőzően felülvizsgálatra kerül.

A megállapodás szerinti eredeti-, és a 2021. évi hozzájárulás mértéke az állami támogatásból nem fedezhető költségek 6 %-a terheli Veszprémfajsz Község Önkormányzatát.

Javasolom, hogy a hozzájárulás mértéke 2022. évben is 6 % maradjon.

A 2022. évre tervezett eredeti előirányzatokat a mellékelt táblázat tartalmazza. Az államháztartásról szóló törvény, valamint a végrehajtásáról szóló kormányrendelet határozza meg költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítás feltételeit.

A költségvetési előirányzatokat az előzőekben ismertetteken kívül az alábbiak szerint indokoljuk.

A személyi juttatások

A közös önkormányzati hivatal létszám kerete 12 fő, amelyből egy álláshely betöltetlen, a feladatellátást az önkormányzatok megbízási szerződés keretében biztosítják. (1 fő jegyző, 10 fő köztisztviselő, 1 fő takarító, kézbesítő.)

A személyi juttatások előirányzata tartalmazza a képviselő-testületi tagok által várhatóan támogatott – a törvényben előírthoz képest magasabb összegű – alapilletményt, valamint húsz százalék illetmény-kiegészítést, továbbá az illetmény pótlékokat (vezetői és nyelvpótlék),

illetőleg a 2022. évre tervezett illetményeltérítések, személyi bérek fedezetét. Az év során nyugdíjazás miatt várhatóan egy fő jogviszonya fog megszűnni.

Béren kívüli juttatásként bruttó 200.000 Ft került tervezésre. A költségvetési törvény szerint adható évi bruttó juttatás 400.000 Ft. Ezen felül közlekedési költségtérítésként a munkába járáshoz kapcsolódó költségtérítést, az egyéb költségtérítések között, a fizetési számlához kapcsolódóan, a költségvetési törvény alapján adható 1.000 Ft/hó/fő összegű bankszámla hozzájárulás mértékét mutattuk ki.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások után fizetendő járulékok előirányzatát tartalmazza, a szociális hozzájárulási adó esetében a 2021. decemberi bérekre 15,5 %-os-, 2022. januártól 13 %-os mértéket vettük figyelembe. A SZÉP kártyára juttatott cafetéria munkaadói közterhe 15 % személyi jövedelemadó és 13 % szociális hozzájárulási adó mértékkel került megállapításra.

A dologi kiadások előirányzata összesen: 8.386.772 Ft.

A készletbeszerzések között a szakmai munkát segítő kiadványok, az irodaszer, tisztítószer, nyomtató patronok, munkaruha beszerzését, továbbá a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges védőszemüveg költségeinek térítését terveztük.

Az informatikai szolgáltatások előirányzata a fénymásoló üzemeltetés, a számítógépes rendszer karbantartás, az alkalmazott programok rendszerkövetési díját a mobiltelefonokhoz kapcsolódó internet és telefonszolgáltatási díját tartalmazza. A vezetékes telefon költsége Nemesvámos önkormányzatának költségvetésében szerepel.

A közüzemi díjak rovaton tervezett előirányzatot az előző évi teljesítés alapján terveztük. (áramdíj 40 e Ft + Áfa, gáz 394 e Ft + Áfa, víz- és csatornadíj 100 e Ft+Áfa).

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata, a normatíva szerint fizetendő továbbképzési költséget, az egyéb kötelező és a szakmai tevékenységet segítő továbbképzések, tájékoztatók költségeit, valamint egyéb szakmai szolgáltatások költségeit tartalmazza.

Az egyéb szolgáltatások között a foglalkoztatás-egészségügyi szolgáltatás, hulladékszállítás, TAKARNET programból lehívott dokumentumokért fizetendő díj és e soron a legjelentősebb kiadást jelentő 250.000 Ft bank- és 600.000 Ft postaköltséget terveztük.

Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összegét 1.320.272 Ft-ban terveztük.

A felhalmozási kiadásként kisértékű tárgyeszközök (pl. szék) beszerzésére 200.000 Ft + Áfa keret összeggel terveztünk.

A költségvetési kiadások tervezett előirányzata összesen: 78.304.583 Ft.

Költségvetési bevétel az esküvői szolgáltatásért fizetett díjakból 150.000 Ft várható.

Az előző évi maradvány várható összege: 2.701.817 Ft.

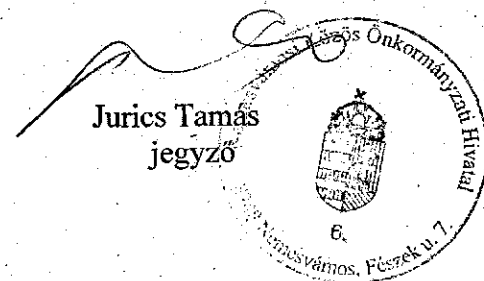
A 2022. évi intézményfinanszírozás összege 75.452.766 Ft, amelyből az állami támogatás 49.294.635 Ft.

Így az intézmény bevételi előirányzata megegyező a kiadási előirányzatok 78.304.583 Ft-os összegével.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztés áttekintésére, a finanszírozás mértékének felülvizsgálatára és a Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének jóváhagyásáról szóló határozat meghozatalára.

Nemesvámos, 2022. január 10.

Jurics Tamás
jegyző



Határozati javaslat:**.../2022. (I. 19.) számú határozat**

Veszprémfajsz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásához történő hozzájárulás mértékét felülvizsgálta, a hozzájárulás hat százalékos mértékén nem kíván változtatni.

A Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének eredeti kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Bevételek

Intézményi működési bevételek:	• 150 000 Ft
Előző évi maradvány	2 701 817 Ft
Irányító szervi támogatás	75 452 766 Ft
Bevételek összesen	78 304 583 Ft

Kiadások

Személyi juttatások	61 379 570 Ft
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 284 241 Ft
Dologi kiadások	8 386 772 Ft
Felhalmozási célú kiadások	254 000 Ft
Költségvetési kiadások összesen	78 304 583 Ft

Létszámkeret : 12 fő
 melyből: 1 fő jegyző
 10 fő köztisztviselő
 1 fő munka törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállaló

Határidő: azonnal

Felelős: Jurics Tamás jegyző

Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése

	Mégnevezés	2019. évi tény (Ft)	2020. évi tény (Ft)	2021. évi eredeti előirányzat (Ft)	2021. évi módosított előirányzat (Ft)	2021. évi várható teljesítés (Ft)	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)
		2019	2020	2021	2021	2021	2022
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	50 820 792	51 733 314	53 445 800	50 345 800	49 689 520	57 988 570
2	Normatív jutalmak (K1102)	7 366 042	1 726 200	0	3 000 000	3 000 000	0
3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	6 177 300	6 421 200	1 070 200	1 070 200	1 070 200	0
4	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0	0
5	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 771 753	1 674 909	3 917 006	3 917 006	3 839 316	1 875 000
6	Közlekedési költségértékesítés (K1109)	1 228 696	1 007 661	890 000	890 000	850 634	912 000
7	Egyéb költségértékesítés (K1110)	154 277	146 570	144 000	144 000	134 000	144 000
8	Szociális támogatások	0	0	90 000	90 000	50 000	90 000
9	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	1 263 054	290 268	0	100 000	80 582	0
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+9) (K11)	68 781 914	63 000 122	59 557 006	59 557 006	58 714 252	61 009 570
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	1 220 000	0	0	0	0	320 000
12	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	174 214	18 828	50 000	50 000	42 083	50 000
13	Külső személyi juttatások (=11+12) (K12)	1 394 214	18 828	50 000	50 000	42 083	370 000
14	Személyi juttatások (=10+13) (K1)	70 176 128	63 018 950	59 607 006	59 607 006	58 756 335	61 379 570
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	13 139 740	11 103 306	9 385 851	9 385 851	8 993 079	8 284 241
16	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	12 842 990	10 824 226	8 798 300	8 798 300	8 405 441	7 994 141
17	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	1 403	0	0	0	0	0
18	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	18 628	0	0	0	0
19	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	295 347	260 452	587 551	587 551	587 638	290 100
20	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	321 827	213 694	64 000	150 000	149 830	150 000
21	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 494 419	1 562 489	1 714 000	1 628 000	1 168 621	1 609 000
22	Készletbeszerzés (=20+21) (K31)	1 816 246	1 776 183	1 778 000	1 778 000	1 318 451	1 759 000
23	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 386 336	2 341 260	2 611 000	2 611 000	2 300 153	2 678 200
24	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0	0	140 000
25	Kommunikációs szolgáltatások (=23+24) (K32)	2 386 336	2 341 260	2 611 000	2 611 000	2 300 153	2 818 200
26	Közüzemi díjak (K331)	473 804	546 033	570 000	570 000	445 774	533 700
27	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	931 126	531 468	437 400	437 400	313 256	537 400
28	Közvetített szolgáltatások	277 601	326 523	300 000	300 000	225 456	0
29	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 318 552	1 081 024	1 111 200	1 111 200	1 313 472	1 426 200
30	Szolgáltatási kiadások (=26+27+28+29) (K33)	3 001 083	2 485 048	2 418 600	2 418 600	2 297 958	2 497 300
31	Kiküldetések kiadásai (K341)	206 256	40 614	100 000	100 000	16 854	50 000
32	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=31)	206 256	40 614	100 000	100 000	16 854	
33	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 297 903	1 217 084	1 329 208	1 329 208	1 037 871	1 302 272
34	Egyéb dologi kiadások (K355)	3 689	4 095	10 000	10 000	4 671	10 000
35	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=33+34) (K35)	1 301 592	1 221 179	1 339 208	1 339 208	1 042 542	1 312 272
36	Dologi kiadások (=22+25+30+32+35) (K3)	8 711 513	7 864 284	8 246 808	8 246 808	6 975 958	8 386 772
37	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0
38	Informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	382 780	494 797	170 000	170 000	72 917	200 000
39	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	97 411	133 595	45 900	45 900	19 688	54 000
40	Beruházások (=37+...+39) (K6)	480 191	628 392	215 900	215 900	92 605	254 000
41	Kölségvetési hiányszám (=14+15+36+40) (K1-38)	92 307 572	92 614 932	77 453 265	77 453 265	74 917 977	70 304 638

Bevételek							
	Megnevezés	2019. évi tény (Ft)	2020. évi tény (Ft)	2021. évi eredeti előirányzat (Ft)	2021. évi módosított előirányzat (Ft)	2021. évi várható teljesítés (Ft)	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)
1	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	90 000	260 000	150 000	150 000	211 827	150 000
2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	122	91	0	0	126	0
3	Egyéb működési bevételek (B411)	16 639	3 999	0	0	2 276	0
4	ebből: kiadások visszatérítései (B411)			0	0	0	0
5	Működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belülről	2 877 356	0	0	0	0	0
6	Működési bevételek (=1+2+3+5) (B4)	2 984 117	264 090	150 000	150 000	214 229	150 000
7	Költségvetési bevételek	2 984 117	264 090	150 000	150 000	214 229	150 000
8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 599 801	2 995 973	5 338 963	5 338 963	5 338 963	2 701 817
9	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	90 911 289	84 693 832	71 966 602	71 966 602	71 966 602	75 452 766
10	Belföldi finanszírozás bevételei (=8+9) (B81)	92 511 090	87 689 805	77 305 565	77 305 565	77 305 565	78 154 583
11	Finanszírozási bevételek (B8)	92 511 090	87 689 805	77 305 565	77 305 565	77 305 565	78 154 583
12	Bevételek mindösszesen	95 495 207	87 953 395	77 455 565	77 455 565	77 510 794	78 307 583