


ELŐTERJESZTÉS

Veszprémfajsz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. február 15. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya:	Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének megtárgyalása
Az előterjesztést készítették:	Jurics Tamás jegyző Király Máté gazdasági vezető
Előterjesztő:	Jurics Tamás jegyző
Iktatószám:	V/40/2023.
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, Határozati javaslat , Tájékoztató, Beszámoló
Melléklet:	A költségvetés tervezete írásban mellékelve.
Döntéshozatal módja:	Határozathozatal: Egyszerű többség / Minősített többség
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 2023. évi költségvetésének tervezetét az alábbi indoklással és a mellékelt tartalommal terjesztem elő.

A Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének tervezése során, a 2022. évi várható teljesítési adatokat, valamint a költségvetés tervezését befolyásoló jogszabályokat vettük figyelembe.

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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 – 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot. A 2023. évi garantált bér 296.400 Ft, amely az előző évhez képest 14 %-kal magasabb. Az előirányzatok tervezésekor az előző évihez hasonlóan 45.000 Ft-os illetményalappal – illetmény emelés nélkül – a 2022. december havi illetményekkel számoltunk, azonban 2023. március 1. napjától 10%-os béremelés várható.

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. A közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

Az önkormányzati hivatalok működési támogatása 5.537.000 Ft/elismert létszám, ami a Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatalt illetően 9,07 fő, így az önkormányzati hivatal működésére 50.220.590 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 szerint a hozzájárulás mértéke az állami támogatásból nem fedezhető költségek 6 %-a terheli Veszprémfajsz Község Önkormányzatát.

Javaslom, hogy a hozzájárulás mértéke 2023. évben is 6 % maradjon.

A 2023. 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 ismertettekén 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 a Ktv. hatálya alá tartozó köztisztviselők esetében 2022. decemberi illetmények alapján, a Mtv. hatálya alá tartozó dolgozó esetében a garantált bér figyelembe vételével került tervezésre.

Béren kívüli juttatásként a költségvetési törvény szerint adható bruttó 400.000 Ft került tervezésre. Ezen felül közlekedési költségtérítésként a munkába járáshoz kapcsolódó

költségtérítést, az egyéb költségtérítések között, a fizetési számlához kapcsolódóan, a költségvetési törvény alapján 1.000 Ft/hó/fő összegű bankszámla hozzájárulást terveztük. A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai soron a Közszolgálati szabályzatban rögzített védőszemüveg hozzájárulást, az előző évről áthúzódó betegszabadságok, valamint a hivatali dolgozók népszámlálással összefüggő kifizetéseit terveztük.

Az év során egy fő lesz jogosult 30 éves jubileumi jutalomra, amely három havi illetmény kifizetésére jogosít.

A megbízási díjak előirányzata tartalmazza a nem hivatali dolgozók részére vonatkozó előző évről áthúzódó népszámlálással összefüggő kiadásokat, valamint az ASP szakrendszerhez kapcsolódó tanácsadó díjazására vonatkozó kiadást.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások után fizetendő járulékok előirányzatát tartalmazza. A szociális hozzájárulási adó mértéke 13 %, a SZÉP kártyára juttatott cafetéria munkaadói közterhe 15 % személyi jövedelemadó és 13 % szociális hozzájárulási adó.

A dologi kiadások előirányzata összesen: 11 221 864 Ft.

A készletbeszerzések között a szakmai munkát segítő kiadványok, az irodaszer, tisztítószer, nyomtató patronok, munkaruha beszerzését, valamint az iratok levéltári átvételéhez szükséges anyagok kiadásait terveztük.

Az informatikai szolgáltatások előirányzata a számítógépes rendszer karbantartása, 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 a vízdíj kivételével becsléssel terveztük.

Gázdíjra minimális összeget terveztünk. Az áramdíj előirányzatát a 2022-09-26 – 2023-01-17. közötti időszakban a fogyasztás és a betáplálás különbözete alapján terveztük. Az elmúlt négy hónap többlet fogyasztása 12 823 kwh. A tervezés során – figyelembe véve a még várható fűtési időszakot – a szolgáltatási szerződésben foglaltak alapján számoltunk. Pontos összeget nem tudunk tervezni, mivel a szerződésben az is kitétel, hogy a saldó elszámolás szerinti többletfogyasztás több, mint 10 %-kal meghaladja a betáplálást, 180 Ft/kwh fizetési kötelezettségünk keletkezik.

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, bankköltség, postaköltség és az iratok levéltári átvételéhez szükséges szolgáltatások kiadásait terveztük. (A levéltári átadás dologi kiadások között tervezett összköltsége 1 800 000 Ft + Áfa) Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó előirányzata 1 800 214 Ft.

A felhalmozási kiadásként számítógép cserét, és egyéb kisértékű eszközbeszerzést terveztünk, 1 000 000 Ft + Áfa összegben.

Államháztartáson belül pénzeszköz átadásként a népszámlálásra kapott előlegből fel nem használt 347 597 Ft visszafizetését terveztük.

A költségvetési kiadások tervezett előirányzata összesen: 88 898 982 Ft.

Költségvetési bevétel az esküvői szolgáltatásért fizetett díjakból 150.000 Ft várható.

Az előző évi maradvány várható összege: 3.040.345 Ft.

A 2023. évi intézményfinanszírozás összege 85 708 637 Ft, amelyből az állami támogatás 50 220 590 Ft.

Így az intézmény bevételi előirányzata megegyező a kiadási előirányzatok 88 898 982 Ft-os összegével.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztés áttekintésére, a finanszírozás mértékének felülvizsgálatára és a Nemesvámosi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének jóváhagyásáról szóló határozat meghozatalára.

Nemesvámos, 2023. február 9.



Jurics Tamás
jegyző



Határozati javaslat:

.../2023. (II. 15.) 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 2023. évi költségvetésének eredeti kiemelt előirányzatait, az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Bevételek

Intézményi működési bevételek:	150 000 Ft
Előző évi maradvány	3 040 345 Ft
Irányító szervi támogatás	85 708 637 Ft
Bevételek összesen	88 898 982 Ft

Kiadások

Személyi juttatások	66 921 377 Ft
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 138 144 Ft
Dologi kiadások	11 221 864 Ft
Felhalmozási célú kiadások	1 270 000 Ft
Államháztartáson belüli pénzeszköz átadás	347 597 Ft
Költségvetési kiadások összesen	88 898 982 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 2023. évi költségvetése

	Megnevezés	2020. évi tény (Ft)	2021. évi tény (Ft)	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)	2022. évi módosított előirányzat	Várható teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
		2020	2021	2022	2022	2022	2023
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	51 733 314	49 689 520	57 988 570	52 500 000	52 339 272	58 799 612
2	Normatív jutalmak (K1102)	1 726 200	3 000 000	0	8 207 700	8 207 700	0
3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	6 421 200	1 070 200	0	0	0	0
4	Jubileumi jutalom (K1106)	0	0	0	0	0	1 950 000
5	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 674 909	3 839 316	1 875 000	3 465 000	3 464 375	3 750 000
6	Közlekedési költségterítés (K1109)	1 007 661	850 634	912 000	912 000	827 788	865 000
7	Egyéb költségterítések (K1110)	146 570	134 000	144 000	134 000	113 900	144 000
8	Szociális támogatások	0	50 000	90 000	90 000	90 000	90 000
9	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	290 268	80 582	0	2 484 324	2 434 652	886 000
10	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+9) (K11)	63 000 122	58 714 252	61 009 570	67 793 024	67 477 687	66 484 612
11	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	0	320 000	904 360	501 795	386 765
12	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	18 828	42 083	50 000	898 514	881 418	50 000
13	Külső személyi juttatások (=11+12) (K12)	18 828	42 083	370 000	1 802 874	1 383 213	436 765
14	Személyi juttatások (=10+13) (K1)	63 018 950	58 756 335	61 379 570	69 595 898	68 860 900	66 921 377
15	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	11 103 306	8 993 079	8 284 241	9 532 347	9 330 050	9 138 144
16	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	10 824 226	8 405 441	7 994 141	8 982 347	8 783 794	8 566 794
17	ebből: egészségügyi hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0
18	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	18 628	0	0	0	0	0
19	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	260 452	587 638	290 100	550 000	546 256	571 350
20	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	213 694	149 830	150 000	180 000	169 087	303 000
21	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 562 489	1 168 621	1 609 000	1 849 033	1 844 022	2 490 000
22	<i>Készletbeszerzés (=20+21) (K31)</i>	<i>1 776 183</i>	<i>1 318 451</i>	<i>1 759 000</i>	<i>2 029 033</i>	<i>2 013 109</i>	<i>2 793 000</i>
23	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 341 260	2 300 153	2 678 200	2 568 200	1 989 564	1 700 000
24	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	140 000	250 000	171 568	180 000
25	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=23+24) (K32)</i>	<i>2 341 260</i>	<i>2 300 153</i>	<i>2 818 200</i>	<i>2 818 200</i>	<i>2 161 132</i>	<i>1 880 000</i>
26	Villamos energia	0	0	0	0	0	730 000
27	Gáz	0	0	0	0	0	190 000
28	Víz és csatornadíjak	0	0	0	0	0	150 000
29	Közzemű díjak összesen	546 033	445 774	533 700	1 033 700	602 539	1 070 000
30	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	531 468	313 256	537 400	735 400	507 920	946 050
31	Közvetített szolgáltatások	326 523	225 456	0	0	0	0
32	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 081 024	1 313 472	1 406 200	1 416 700	1 384 847	2 642 600
33	<i>Szolgáltatási kiadások (=29+...32) (K33)</i>	<i>2 485 048</i>	<i>2 297 958</i>	<i>2 477 300</i>	<i>3 185 800</i>	<i>2 495 306</i>	<i>4 658 650</i>
34	Kiküldetések kiadásai (K341)	40 614	16 854	20 000	71 323	55 051	60 000
35	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=34)</i>	<i>40 614</i>	<i>16 854</i>	<i>20 000</i>	<i>71 323</i>	<i>71 323</i>	<i>60 000</i>
36	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 217 084	1 037 871	1 302 272	1 522 520	1 074 654	1 800 214
37	Egyéb dologi kiadások (K355)	4 095	4 671	10 000	120 000	93 212	30 000
38	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=36+37) (K35)</i>	<i>1 221 179</i>	<i>1 042 542</i>	<i>1 312 272</i>	<i>1 642 520</i>	<i>1 167 866</i>	<i>1 830 214</i>
39	Dologi kiadások (=22+25+30+32+35) (K3)	7 864 284	6 975 958	8 386 772	9 746 876	7 908 736	11 221 864
40	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	0	0	0	0	0
41	Informaticai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	494 797	72 917	200 000	455 000	263 646	1 000 000
42	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	133 595	19 688	54 000	122 850	71 184	270 000
43	Beruházások (=40+...42) (K6)	628 392	92 605	254 000	577 850	334 830	1 270 000
44	Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson belülre	0	0	0	0	0	347 597
45	Költségvetési kiadások (=14+15+39+43+44) (K1-K8)	82 614 932	74 817 977	78 304 583	89 452 971	86 434 516	88 898 982

Bevételek							
	Megnevezés	2020. évi tény (Ft)	2021. évi várható teljesítés (Ft)	2022. évi eredeti előirányzat (Ft)	2022. évi módosított előirányzat III.	Várható teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
1	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	260 000	211 827	150 000	275 000	295 000	150 000
2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	91	126	0	104	140	0
3	Egyéb működési bevételek (B411)	3 999	2 276	0	67 665	69 519	0
4	ebből: kiadások visszatérítései (B411)		0	0	0		0
5	Működési célú pénzeszköz átvétel áht-n belülről	0	0	0	4 751 658	4 751 658	0
6	Működési bevételek (=1+2+3+5) (B4)	264 090	214 229	150 000	5 094 427	5 116 317	150 000
7	Költségvetési bevételek	264 090	214 229	150 000	5 094 427	5 116 317	150 000
8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 995 973	5 338 963	2 701 817	2 701 817	2 701 817	3 040 345
9	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	84 693 832	71 966 602	75 452 766	81 656 727	81 656 727	85 708 637
10	Belföldi finanszírozás bevételei (=8+9) (B81)	87 689 805	77 305 565	78 154 583	84 358 544	84 358 544	88 748 982
11	Finanszírozási bevételek (B8)	87 689 805	77 305 565	78 154 583	84 358 544	84 358 544	88 748 982
12	Bevételek mind összesen	87 953 895	77 519 794	78 304 583	89 452 971	89 474 861	88 898 982