



NAGYSZAKÁCSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2023. ÉVI

KÖLTSÉGVETÉSE

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testületek 2023. február 14-én tartandó együttes ülésére.

3./ A Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének elfogadása.

Előadó: Ács Attila jegyző

Kövér István Nagyszakácsi polgármestere

(írásbeli, szóbeli előterjesztés)

Tisztelt Polgármester és Képviselő Hölgyek és Urak!

Az államháztartási törvényben foglaltak, valamint a közös önkormányzati hivatal fenntartásáról szóló megállapodás alapján, a költségvetési szerv 2023. évi költségvetésének tervezetét az alábbiak szerint terjesztem elő:

A költségvetés összeállítását megelőzően részletesen áttekintettük a közös hivatal előző évi kiadási szintjét, az egyszeri kifizetések nagyságrendjét, majd részletesen elemeztük azok 2023. évben várható alakulását.

Bevételek:

Az intézményi bevételeknél az önkormányzati hivatal működésének támogatására leközlött állami normatívával számoltunk 56.134.507 Ft összegben, ezen felül további 14.954.134 Ft önkormányzati támogatást vettünk figyelembe. Szolgáltatásokból, tovább számlázásból befolyó bevételekkel csak minimális mértékben számolhatunk. Az előző évi pénzkészlet 2.447.859 Ft, melynek felhasználásával szintén számoltunk.

Kiadások:

Személyi juttatások főösszege: 55.750.000 Ft.

A személyi juttatások kifizetések az alábbiak szerint áll össze:

- Törvény szerinti illetmények, munkabérek (alapilletmény, kieg, pótlékok): 45.000.000 Ft
- Jubileumi jutalom, munkába járás, megbízási díj: 7.750.000 Ft
- Béren kívüli juttatások (pl.: cafetéria): 3.000.000 Ft

A köztisztviselők, törvényi rendelkezés folytán nettó 300.000 Ft/fő cafetéria juttatásban részesülnek.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó főösszege 7.632.500 Ft (A bérek után 2022. évtől 13,0% szociális hozzájárulás adó, valamint a cafetéria esetében 15%-os SZJA adó fizetendő.)

A dologi kiadások főösszege: 9.773.000 Ft.

- Készletbeszerzés (Szakmai anyagok, üzemeltetési anyagok, árubeszerzés) 1.300.000 Ft
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás 2.900.000 Ft

• Kommunikációs szolgáltatások (telefon)	280.000 Ft
• Informatikai szolgáltatások	450.000 Ft
• Közüzeti díjak	748.000 Ft
• Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	1.300.000 Ft
• Egyéb szolgáltatások	680.000 Ft
• Karbantartás, kisjavítás	765.000 Ft
• Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (ÁFA)	1.350.000 Ft

A közös önkormányzati hivatali fejlesztésére költségvetési kiadást 2023. évben **381.000 Ft**-ot terveztünk. Egy laptop kerül megvételre ebből az összegből.

Bevételek:	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
Működési bevétel:	0	0
Működési célú támogatások ÁHT-n belül	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Előző évi pénzkészlet:	2.129.363	2.447.859
Intézményfinanszírozás:	63.747.348	71.088.641
<u>Függő bevétel:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Összesen:	65.876.711	73.536.500

Kiadások:	2022. évi tény	2023. évi eredeti előirányzat (Ft)
Személyi juttatások:	49.098.174	55.750.000
Munkaadót terhelő járulékok:	6.616.471	7.632.500
Dologi kiadások:	7.954.632	9.773.000
Fejlesztés, felújítás:	2.207.434	381.000
Működési célú kiadások:	0	0
<u>Függő kiadás</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Összesen:	65.876.711	73.536.500

Intézményfinanszírozás 2023. évi eredeti

		2022. tény	2023. évi terv		2022. évi tény	2023. évi terv	
		állami támogatás + pm.			hozzájárulás (Ft)		
Nagyszakácsi	474 fő	58.452.411	56.134.507	+	831.100	+ 2.842.104	63.067.484
		2.129.363	2.447.859			1.643.014	
Nemesdéd	831 fő			+	1.473.700	+ 4.982.676	4.982.676
Varászló	160 fő			+	280.000	+ 959.360	959.360
Vése	755 fő			+	1.335.600	+ 4.526.980	4.526.980
Összesen:	2.220 fő	60.581.774	58.582.366	+	3.920.400	14.954.134	73.536.500

1. A számított 2023. évi hivatali létszám és annak támogatás:

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. számú melléklete a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása alapján a közös önkormányzati hivatal működésének támogatása: 56.134.507 Ft, mely normatíva a 2022. év támogatáshoz képest 2.317.904 Ft-tal csökkent. 2023. évre 7,28 fő köztisztviselői létszámmra kapunk támogatást.

2019. évi támogatás	$7,22 \text{ fő} * 4.580.000 \text{ Ft/fő} = 33.067.600 \text{ Ft}$
2020. évi támogatás	$7,23 \text{ fő} * 5.450.000 \text{ Ft/fő} = 39.403.500 \text{ Ft}$
2021. évi támogatás	$7,19 \text{ fő} * 5.475.000 \text{ Ft/fő} = 39.365.250 \text{ Ft}$
2022. évi támogatás	$7,20 \text{ fő} * 5.495.500 \text{ Ft/fő} = 39.567.600 \text{ Ft}$
2023. évi támogatás	$7,28 \text{ fő} * 5.537.000 \text{ Ft/fő} = 40.309.360 \text{ Ft}$
Kiegészítés:	15.825.147 Ft

Jól átható, hogy öt év alatt a hivatali létszámba adott támogatás mértéke mindössze 22 % emelkedést mutat, és ha 2021-ben nem vezették volna be a kiegészítő támogatást, akkor ez az összeg a hivatal működésének 50 %-át alig biztosítaná. Az *1. melléklet*ben az elmúlt tíz év támogatásainak alakulása és az önkormányzati hozzájárulások mértéke külön is bemutatásra kerül.

2023. évben visszalépünk a 2020. évi szintre, amikor is újra az önkormányzatoktól várják el, hogy a hivatalok működését jelentős mértékben támogassák. Furcsa mód az Országgyűlési képviselők javadalmazása jelentős mértékben emelkedhetett az utóbbi években. „Örvendetes”, hogy erre a központi költségvetésből mindig jut forrás, csak a köztisztviselői szféra van állandó lemaradásban (más területekkel együtt). De ezt már kezdjük megszokni. Ám, ha egy Népszámlálást, Választás, vagy bármilyen nagyobb horderejű feladatot el kell látni, akkor mindig megtalálnak bennünket.

2. A költségvetés indokolása:

A számszaki levezetésből kitűnik, hogy az állami támogatás mértéke csökkent, az infláció és annak hatása következtében a kiadások viszont nőnek. Nem beszélve arról, hogy a minimálbér mértéke elérte, egyes esetben meg is haladta a dolgozóink bérét, így átlagosan 10 %-os bérfeljesztést is be kellett terveznünk, ahhoz, hogy a munkatársaink ne vándoroljanak el. Mindezek fényében a közös hivatalt létrehozó települések hozzájárulására továbbra is szükség van. Természetesen ez nem csak a mi hivatalunkra jellemző, a környék összes hivatalának működéséhez az azokat létrehozó önkormányzatok hasonló, sok esetben ezt meghaladó mértékben hozzájárulnak.

A hivatal dolgozóinak bérkorrekciójára január 1. napjával kerül sor, a költségvetés elfogadását követően. Az azonos területeken dolgozók esetében igyekeztünk egyenlő bért adni. A bérek után fizetendő szociális hozzájárulás adó mértéke 13,0 % maradt.

A dolog kiadások terén részletesen átnéztük a felmerült kiadásokat. 2022. évben megközelítően helyesen terveztük a dologi kiadások szintjét, - ezt vettük alapul 2023-ban is.

Már nem terveztünk a pénzügy működést segítő szakmai szolgáltatás igénybevételével (külsős munkatárssal). A pénzügyi területen dolgozó munkatársaink kellő tapasztalatra tettek szert az utóbbi években, így önállóan is megbirkóznak a feladattal.

Milyen tényezők okozzák még a többlet hozzájárulást?

A hivatali működés három helyszínen zajlik, hogy a községek lakossága minél gyorsabban, testközelből, helyben tudja ügyeit intézni. Ezt a célt úgy vélem megvalósítjuk. Ezért az államilag támogatott létszámhoz képest többletlétszámra feltétlenül szükség van ahhoz, hogy hasonló jellegű ügyek településenként párhuzamosan fussanak. A járási hivatal ügysegédjének munkáját is igyekeztünk segíteni, illetve biztosítottuk annak tárgyi feltételeit.

A hivatal eszközparkja jó színvonalú, ám fejlesztésekre mindig szükség van, ezért egy laptop vásárlását beterveztük, amely a pénzügyi terület mobilitását hivatott tovább fokozni.

Mivel a költségvetésben csak 10 % bérnövekedésre volt lehetőségünk, ezért a vidékről bejáró munkatársaink gépjármű használatát igyekszünk oly mértékben támogatni, hogy annak költsége ne csökkentse havi nettó bérjövedelmüket.

Kérem a képviselő-testület tagjait, hogy vitassák meg a tervezetet és döntsenek a Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetéséről.

Határozati javaslat:

.....képviselő-testülete a Nagyszakácsi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését 14.954.134 Ft önkormányzatok által történő kiegészítő finanszírozással, 73.536.500 Ft bevétel és kiadás főösszeggel fogadja el. A kiadáson belül a képviselő-testület a személyi juttatások előirányzatát 55.750.000 Ft-ban, a munkaadót terhelő járulékok előirányzatát 7.632.500 Ft-ban, a dologi kiadások előirányzatát 9.773.000 Ft-ban, a fejlesztések, felújítások előirányzatát 381.000 Ft-ban határozza meg. A képviselő-testület a közös hivatal 2022. évi pénzkészletét 2.447.859 Ft-ban, létszámát 10 fő köztisztviselőben határozza meg.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Nagyszakácsi, 2022. február 3.

Kövér István polgármester úr megbízásából:

Tisztelettel:

Ács Attila s.k.
jegyző