

## TABDI KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

### ELŐTERJESZTÉS

(Tabdi és Kaskantyú Község Képviselő-testülete 2022. február 23-i együttes ülésére)

Tárgy: **Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése**

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A jegyző a költségvetési rendeletervezetet a költségvetési szerv vezetőjével egyezteteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendeletervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület elé terjeszti.

A Közös Hivatal tekintetében az irányító szervet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a alapján megillető jogok és kötelezettségek Tabdi Községi Önkormányzat Képviselő-testületét illetik meg illetve terhelik – az alábbi pontokban részletezett kiegészítésekkel:

- a közös hivatal, mint önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szerv éves költségvetése Tabdi Községi Önkormányzat – mint a közös hivatal székhely-kölségvetésének részét képezi,
- az önkormányzatok képviselő-testületei a Hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – együttes testületi ülésen döntenek,
- az állami finanszírozás a települések között lakosságszám-arányosan kerül elszámolásra, lakosságszám megállapításánál az általános önkormányzati választások évének január 1-jei települési lakosság száma az irányadó.
- a közös hivatal helyiségeinek biztosításáról (köztisztviselő, munkavállalók megfelelő elhelyezéséről) a székhely hivatal esetében Tabdi Községi Önkormányzat a kirendeltség esetében Kaskantyú Községi Önkormányzat a saját költségvetése terhére gondoskodik,
- a jegyző illetményét és egyéb juttatásait, ideértve a képzés, továbbképzés, kiküldetés, és a jegyző foglalkoztatásához kapcsolódó egyéb költségeket is, az alapítók közösen, egyenlő arányban viselik,

- a közös hivatal költségvetésében jóváhagyott személyi juttatásokon belül a köztisztviselők illetményét és egyéb juttatásait, valamint a szociális hozzájárulási adót, illetve a munkáltatót terhelő más járulékok költségét – a jegyző kivételével – a munkavégzés helye szerint: a székhelyen foglalkoztatottak járandóságát Tabdi község önkormányzata, a kirendeltségen foglalkoztatottak járandóságát Kaskantyú község önkormányzata viseli.

A közös hivatal költségvetésében a legjelentősebb bevételi forrás az önkormányzati hivatalok működésének támogatása, amelyet a székhely önkormányzat finanszírozásként ad át a hivatal részére. Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 2. számú melléklete alapján a központi támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik.

A közös hivatal elismert hivatali létszáma 2021. évben 6,89 fő, a támogatás fajlagos összege 5.495,5 eFt/fő/év, az ebből eredő bevétel 37.863.995 Ft. A lent részletezett bevételek és kiadások alapján a hivatal működése saját forrásból történő finanszírozásra is szorul.

A 2022. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A közös hivatal engedélyezett létszáma tárgyévben 10,5 fő. A 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, továbbá a költségvetési törvény 57. § (1) bekezdése szabályozza a köztisztviselők illetményét. A köztisztviselői illetményalap minimum értéke idei évben továbbra is 38.650 Ft, azonban a kiegyenlítő bérrendezési alap támogatásának köszönhetően képviselő-testületi döntés született, mely alapján a Hivatali dolgozók illetményalapja 2022. évben 68.000 Ft. A személyi juttatásnál idei évben is beépítésre került - a köztisztviselők teljesítmény értékelése alapján - a jogszabály által biztosított keretösszeg, a teljesítmény értékelésnek megfelelő illetmény megállapításánál.

A személyi juttatásoknál egyetlen köztisztviselő sem részesül jogszabály alapján járó bérkompenzációban.

A köztisztviselő cafetéria juttatásként a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege nem lehet magasabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A cafetéria bruttó kerete a köztisztviselői illetményalap ötszöröse (340.000 Ft). A kifizetést 15 % munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó és 13 % szociális hozzájárulási adó fizetési kötelezettség terheli.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatal dologi kiadásait is, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő. (irodaszer vásárlás, közüzemi számlák, továbbképzés stb.) A dologi kiadások a 2021. évi tényleges adatok, valamint a 2022. évi várható költségek figyelembevételével kerültek tervezésre.

2022. évben a jegyző hatáskörébe tartozó szociális ellátásra (gyermekvédelmi kedvezmény) az elszámolási, könyvelési szabályok (átfutó kiadás) 2019. évi változása miatt nem kerül tervezésre.

Felhalmozási kiadást eredeti előirányzaton 2022. évre nem terveztünk.

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése 2022. január 1-től székhely és telephely szerinti bontásban kiemelt és részelőirányzatonként Ft-ban:

TABDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS  
Előirányzatokat megalapozó számítások

BEVÉTELEK

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Közvetített szolgáltatások értéke Továbbszámlázott víz- és csatornadíj	30.000	-	30.000
Anyakönyvvezetői feladat	70.000	20.000	90.000
Kamatbevétel	25.000	10.000	35.000
Működési bevételek	<b>125.000</b>	<b>30.000</b>	<b>155.000</b>

KIADÁSOK

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Törvény szerinti illetmények Jegyző illetménye pótlékokkal Köztisztviselők illetménye és pótléka	3.527.850	3.527.850	7.055.700
5 fő köztisztviselő - Tabdi	18.704.200		18.704.200
3,5 fő köztisztviselő- Kaskantyú	-	15.884.400	15.884.400
Jubileumi jutalom	1.050.000	0	1.050.000
Béren kívüli juttatások Cafetéria juttatás Jegyző	132.813	132.812	265.625
5 fő köztisztviselő	1.328.125		1.328.125
3 fő köztisztviselő	-	1.001.370	1.001.370
Közlekedési költségtérítés Jegyző	72.000	84.000	156.000
1 fő köztisztviselő		188.000	188.000
Egyéb személyi juttatás Anyakönyvvezetői feladatok 1 fő Tabdi	60.000		60.000
1 fő Kaskantyú		30.000	30.000
<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>24.874.988</b>	<b>20.848.432</b>	<b>45.723.420</b>
Szociális hozzájárulási adó	3.258.405	2.704.043	5.962.448
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Munkáltatót terhelő kifizetői adó	219.141	170.127	389.268
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>3.477.546</b>	<b>2.874.170</b>	<b>6.351.716</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése Munkaruha	23.622	23.622	47.244
Irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag	250.000	0	250.000

<b>Készletbeszerzés</b>	<b>273.622</b>	<b>23.622</b>	<b>297.244</b>
Egyéb kommunikációs szolgáltatások Internet, inf. szolg., optijus	407.200	335.200	742.400
<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>407.200</b>	<b>335.200</b>	<b>742.400</b>
Közüzemi díjak Gázszolgáltatás, villamos energia, víz- és csatornadíj	484.000	0	484.000
Karbantartási kisjavítási szolgáltatások Számítógép, fénymásoló, internet, gázkazán javítás	280.000	0	280.000
Egyéb szakmai szolgáltatások	600.000		600.000
Egyéb szolgáltatások Fénymásoló üzemeltetés, postaköltség, iktatókönyv bekötés, banki költségek, foglalkozáseü. szolgáltatás belső ellenőrzés	1.055.647	480.850	1.536.497
<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>2.419.647</b>	<b>480.850</b>	<b>2.900.497</b>
Kiküldetések kiadásai Belföldi kiküldetés	30.000	30.000	60.000
Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások			
Működési célú előzetesen fel- számított általános forgalmi adó	505.145	189.492	694.637
Egyéb dologi kiadások Továbbképzés, egyéb díjak: szerzői jogdíj, tulajdoni lap lekérés díja,	20.000	0	20.000
<b>Kiküldetések és egyéb dologi kiadások</b>	<b>555.145</b>	<b>219.492</b>	<b>774.637</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>3.655.614</b>	<b>1.059.164</b>	<b>4.714.778</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>32.008.148</b>	<b>24.781.766</b>	<b>56.789.914</b>

### JÓVÁHAGYOTT LÉTSZÁM, ÉS A KÖZFOGLALKOZTATOTTAK SZÁMA:

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	forintban
			Összesen
Jegyző (fő)	0,5	0,5	1
Jóváhagyott létszám (fő)	5,5	4	9,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>6</b>	<b>4,5</b>	<b>10,5</b>

### Önkormányzati finanszírozás alakulása:

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	forintban
			Összesen
<b>Összes kiadás</b>	<b>32.008.148</b>	<b>24.781.766</b>	<b>56.789.914</b>
Intézményi bevétel	125.000	30.000	155.000
Központi támogatás (2019. 01. 01.-i lakosságszám szerint)	19.726.993	26.301.827	46.028.820
Maradvány	170.778		170.778
Bevétellel nem fedezett kiadás	11.985.377	-1.550.061	10.435.316

Javaslom, hogy a Képviselő-testület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését a részletesen bemutatott tervezés alapján a határozat-tervezet szerint fogadja el.

Határozati javaslat Tabdi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére.

/2022.( )sz. határozat

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése

HATÁROZAT-TERVEZET

1. Tabdi Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 24. §-a alapján Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése kiadási főösszegét 56.789.914 Ft-ban, bevételi főösszegét 94.000 Ft-ban állapítja meg:

a) a kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege és a közös hivatal engedélyezett létszáma:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Személyi juttatás	45.723.420	0	0	0	45.723.420
Munkaadót terhelő járulék	6.351.716	0	0	0	6.351.716
Dologi kiadás	4.714.778	0	0	0	4.714.778
Ellátottak Pénzbeli juttatása	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0
Összesen	56.789.914	0	0	0	56.789.914
Engedélyezett létszám (fő)					10,5
Közfoglalkoztatott (fő)					0

b) a bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Intézményi bevétel	155.000	0	0	0	155.000
Összesen	155.000				155.000

2. A Képviselő-testület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal alapításáról szóló megállapodás 4. pontja alapján megállapítja, hogy

a) Tabdi község önkormányzatának költségvetési rendeletében a közös hivatal 1. pontban jóváhagyott valamennyi bevételét, kiadását és jóváhagyott létszámát, a közös hivatal részére 56.634.914 Ft finanszírozás nyújtást,

- b) Kaskantyú község önkormányzata költségvetési rendeletében a közös hivatal működtetésének központi támogatással fel nem használt részéhez 1.550.061 Ft finanszírozás adását

kell tervezni.

3. A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzatban belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

4. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal együttes ülésén jóváhagyott költségvetésének rendeletbe foglalására az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének előterjesztése napjáig terjessze elő.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. február 28.

Határozati javaslat Kaskantyú Község Önkormányzata Képviselő-testülete részére.

/2022.( )sz. határozat

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése

HATÁROZAT-TERVEZET

1. Kaskantyú Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 24. §-a alapján Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése kiadási főösszegét 56.789.914 Ft-ban, bevételi főösszegét 94.000 Ft-ban állapítja meg:

a) a kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege és a közös hivatal engedélyezett létszáma:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Személyi juttatás	45.723.420	0	0	0	45.723.420
Munkaadót terhelő járulék	6.351.716	0	0	0	6.351.716
Dologi kiadás	4.714.778	0	0	0	4.714.778
Ellátottak Pénzbeli juttatása	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0
Összesen	56.789.914	0	0	0	56.789.914
Engedélyezett létszám (fő)					10,5
Közfoglalkoztatott (fő)					0

b) a bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti

	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
Intézményi bevétel	155.000	0	0	0	155.000
Összesen	155.000				155.000

2. A Képviselő-testület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal alapításáról szóló megállapodás 4. pontja alapján megállapítja, hogy

- a) Tabdi község önkormányzatának költségvetési rendeletében a közös hivatal 1. pontban jóváhagyott valamennyi bevételét, kiadását és jóváhagyott létszámát, a közös hivatal részére 56.634.914 Ft finanszírozás nyújtást,
- b) Kaskantyú község önkormányzata költségvetési rendeletében a közös hivatal működtetésének központi támogatással fel nem használt részéhez 1.550.061 Ft finanszírozás adását

kell tervezni.

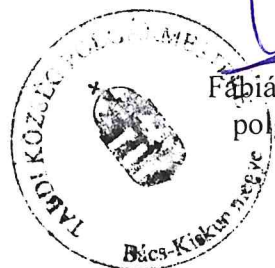
3. A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

4. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal együttes ülésén jóváhagyott költségvetésének rendeletbe foglalására az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének előterjesztése napjáig terjessze elő.

Felelős: polgármester

Határidő: 2022. február 28.

T a b d i, 2022. február 7.



Fábián Sándor  
polgármester