

## Előterjesztés az 1. napirendi ponthoz

### Beszámoló a Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi gazdálkodásáról

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót mellékeljük.

A beszámolóból látható, hogy a 2021. évet is sikerült költségmegtakarítással zárni, hiszen a teljesült kiadások összege (amely 60 240 476 forint volt) 1 773 770 forinttal maradt el az előirányzatokhoz képest, ami elsősorban a dologi kiadásokon belüli megtakarításoknak köszönhető (személyi jellegű kiadások megtakarítása: 492 619 forint, járulékok megtakarítása: 94 571 forint, dologi kiadások megtakarítása: 1 148 985 forint, beruházások megtakarítása: 37 595 forint).

A teljesült kiadások 88%-át tették ki a személyi jellegű kifizetések és járulékaik, 11%-át a dologi kiadások, 1%-át pedig a beruházási kiadások. Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatokon teljesülés nem történt, mivel ezen kiadások, a jelenleg hatályos szabályozás alapján közvetlenül az önkormányzatoknál kerültek elszámolásra.

A Hivatal saját bevételei elenyésző mértékűek, a teljesült bevételek (61 918 675 forint) 98%-a az intézményfinanszírozásból származott, amelynek fedezetét a feladatellátáshoz kapott állami támogatás biztosította.

Az intézményfinanszírozás összegén felül, a teljesült közhatalmi bevételek, illetve a működési bevételek összege elhanyagolható mértékű, összegük nem érte el az 5 ezer forintot. A 2020. évi költségvetési maradvány összege 1 180 644 forint volt, amely 2021-ben előző évi maradvány felhasználás bevételeként elszámolásra került.

A 2021-es költségvetési évben is (a korábbi évekhez hasonlóan) a székhely önkormányzat (Hegykő) utalta az intézményfinanszírozás összegét a Közös Hivatalnak. Ezen intézményfinanszírozás forrása az állami támogatás volt, amit teljes összegben a székhely önkormányzat kapott meg, és amely teljes összegben tovább utalásra került a Hivatal részére.

A székhely önkormányzat az intézményfinanszírozást 2021-ben is (a túlf finanszírozás elkerülés érdekében) a felmerülő kiadások ütemében folyósította a Közös Hivatal részére.

Fentiek alapján, a 2021. évi kiadások tekintetében a tagönkormányzatoknak nem keletkezett önerős hozzájárulási kötelezettsége. A 2021. évi költségvetési maradvány összege 1 678 199 forint, amely a Hivatal 2022. évi költségvetési bevételi előirányzatait (előző évi költségvetési maradvány felhasználása címen) növeli.

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi kiadásainak alakulása (forintban)

Kiadások		Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesítés
I.	<b>K1. Személyi juttatások</b>	46 118 740	46 468 740	45 976 121
1.	K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	37 318 740	35 628 740	35 613 152
2.	K1102. Normatív jutalmak			
3.	K1103. Céljuttatások	4 500 000	6 190 000	6 190 000
4.	K1104. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	100 000	100 000	
5.	K1106. Jubileumi jutalom			
6.	K1107. Béren kívüli juttatások	3 200 000	3 200 000	3 016 986
7.	K1109. Közlekedési költségtérítés	350 000	350 000	313 960
8.	K1110. Egyéb költségtérítések	300 000		
9.	K1112. Szociális támogatások			
10.	K1113. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	300 000	300 000	291 043
11.	K1122. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	50 000	50 000	
12.	K1123. Egyéb külső személyi juttatások		650 000	550 980
II.	<b>K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	7 183 506	7 183 506	7 088 935
III.	<b>K3. Dologi kiadások</b>	8 712 000	7 991 763	6 842 778
1.	K311. Szakmai anyagok beszerzése /könyvek, folyóiratok, jogi információk, gyógyszerek/	300 000	300 000	207 006
2.	K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése /írószerek, hajtó és kenőanyagok, munkaruha, tisztítószerék/	950 000	950 000	870 322
3.	K321. Inform. szolgált. igénybevétele / inf.eszk. karbant., web hosting, szoftver bérlet, Internet díjak/	3 300 000	2 423 000	2 067 202
4.	K322. Egyéb kommunikációs szolgáltatások / telefon díjak/	550 000	550 000	462 039
5.	K333. Bérleti díjak		250 000	201 761
6.	K334. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	62 000	62 000	
7.	K336. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	450 000	450 000	402 000
8.	K337. Egyéb szolgáltatások	1 300 000	1 242 959	1 196 066
9.	K341. Kiküldetések kiadásai	450 000	465 516	464 861
10.	K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 300 000	1 248 288	934 085
11.	K355. Egyéb dologi kiadások	50 000	50 000	37 436
IV.	<b>K6. Beruházások</b>		370 237	382 642
1.	K63. Informatikai eszközök beszerzése, létesítése			
2.	K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése		291 525	261 923
3.	K67. Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		78 712	70 719
<b>Összes kiadás:</b>		62 014 246	62 014 246	60 240 476

**A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi bevételeinek alakulása (forintban)**

Bevételek		Eredeti Előirányzat	Módosított Előirányzat	Teljesülés
I.	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
1.	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről / közp. költs. szervből /			
II.	B3. Közhatalmi bevételek	50 000	50 000	
1.	B36. Egyéb közhatalmi bevételek	50 000	50 000	
III.	B4. Működési bevételek	50 000	50 000	4 429
1.	B408. Kamatbevételek / pénzeszközök után kapott kamat /	5 000	5 000	41
2.	B411. Egyéb működési bevételek / egyéb bevételek /	45 000	45 000	4 388
IV.	B8. Finanszírozási bevételek	61 914 246	61 914 246	61 914 246
1.	B8131. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 180 644	1 180 644	1 180 644
2.	B816. Központi irányítású szervek támogatás	60 733 602	60 733 602	60 733 602
<b>Összes bevételek</b>		<b>62 014 246</b>	<b>62 014 246</b>	<b>61 918 675</b>

**Pénzeszközök alakulása (forintban):**

Nyitó pénzkészlet:	1 280 644 Ft
+ Pénzforgalmi bevételek:	60 738 031 Ft
- Pénzforgalmi kiadások:	60 240 476 Ft
<b>Pénzforgalmi elszámolások egyenlege:</b>	<b>1 778 199 Ft</b>
+/- Sajátos elszámolások (azon. alatti tételek, utalványok, előlegek, stb.) állományváltozása:	- 144 035 Ft
<b>Záró pénzkészlet:</b>	<b>1 634 164 Ft</b>
ebből: <i>pénztár egyenleg:</i>	15 635 Ft
<i>bankszámla egyenleg:</i>	1 618 529 Ft

**2021. évi költségvetési főösszeg változása:**

Eredeti főösszeg:	62 014 246 Ft
Módosított főösszeg:	62 014 246 Ft
<b>Változás:</b>	<b>- Ft</b>

**2021. évi beruházási kiadások bemutatása:**

<b>K64. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése:</b>	
1 db. Hangfal, mikrofonnal, csatlakozóval	191 525 Ft
1 db. Olympos digitális diktafon	26 382 Ft
1 db. TP-Link	44 016 Ft
<b>Egyéb eszközök összesen:</b>	<b>261 923 Ft</b>

**K67. Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA:** 70 719 Ft

## Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz

### A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének jóváhagyása

A Hivatal - kizárólag működési költségeit tartalmazó - elemi költségvetésének tervezetét elkészítettük, és azt jelen előterjesztés mellékleteként csatoltuk.

A 2022. évi költségvetés tervezése a vonatkozó jogszabályok alapján történt.

A dologi kiadások előirányzata az előző évi tényadatok felhasználásával, a közös hivatal fennálló szerződéseiből eredő kötelezettségekre, továbbá a tapasztalati kiadásokra figyelemmel lettek tervezve.

A költségvetésben 7,5 fős (6 fő főállású és 1 fő 4 órás, részmunkaidős) létszámmal számoltunk. A Hivatalt létrehozó megállapodásban 9 fő státusz szerepel, a költségvetési törvényben az elismert hivatali létszám 9,28 fő. A létszámkeret tehát jelenleg nincs kihasználva, nincs teljes mértékben feltöltve.

A hivatal köztisztviselői a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvényben foglaltaknak megfelelően vannak besorolva, illetményük és juttatásaik ennek megfelelően kerültek tervezésre a 3. napirendi pont keretében előterjesztett önkormányzati rendelet tervezetben javasolt illetményalappal és illetménykiegészítéssel.

A törvény lehetőséget biztosít mind a felső, mind a középfokú köztisztviselők részére önkormányzati rendeletben - az alapilletményt tekintve - legfeljebb 20%-os mértékű illetménykiegészítés megállapítására. Az előző évek gyakorlatához hasonlóan kizárólag a középfokú végzettségű köztisztviselők részére terveztünk 20%-os mértékű illetménykiegészítést, továbbá a teljes apparátust érintő, 7,7%-os mértékű illetményalap növelést. Ezekről részletesen a 3. napirendi pont előterjesztéseként írunk.

A Hivatal költségvetési fő összege 63 317 087 forint, melynek forrását az állami támogatás és a saját bevételek biztosítják. Lényeges, hogy 2021. évet követően 2022-ben sem kell a fenntartó önkormányzatoknak saját forrásból, lakosság szám arányosan hozzájárulniuk a hivatali költségvetés végrehajtásához, vagyis a Hivatal működtetéséhez.

A Hivatal működését biztosító állami támogatás teljes egészében a székhely önkormányzat (Hegykő) részére kerül kiutalásra. Az állami támogatások elemi költségvetésbe kerülő összege 61 538 888 forint.

A saját bevételek tervezett összege, az előző évi maradvány felhasználásával együtt 1 778 199 forint.

A Hegykői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése (forintban)

Kiadások		Eredeti Előirányzat
I.	K1. Személyi juttatások	47 677 239
1.	K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	39 077 239
2.	K1103. Céljuttatások	4 500 000
3.	K1104. Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	
4.	K1106. Jubileumi jutalom	
5.	K1107. Béren kívüli juttatások	3 000 000
6.	K1109. Közlekedési költségterítés	400 000
7.	K1110. Egyéb költségterítések	
8.	K1113. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	400 000
9.	K1122. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	
10.	K1123. Egyéb külső személyi juttatások	300 000
II.	K2. Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 745 581
III.	K3. Dologi kiadások	8 894 267
1.	K311. Szakmai anyagok beszerzése / könyvek, folyóiratok, jogi információk, gyógyszerek/	300 000
2.	K312. Üzemeltetési anyagok beszerzése / irodaszerek, hajtó és kenőanyagok, munkaruha, tisztítószerék/	950 000
3.	K321. Inform. szolgált. igénybevétele / inf.eszk. karbant., web hosting, szoftver bérlet, Internet díja/	3 100 000
4.	K322. Egyéb kommunikációs szolgáltatások /telefon díjak/	600 000
5.	K334. Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000
6.	K336. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	500 000
7.	K337. Egyéb szolgáltatások	1 400 000
8.	K341. Kiküldetések kiadásai	600 000
9.	K351. Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 294 267
10.	K355. Egyéb dologi kiadások	50 000
IV.	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.	K42. Egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások	
2.	K46. Lakhatással kapcsolatos ellátások /lakásfenntartási támogatás/	-
3.	K48. Egyéb nem intézményi ellátások / rendszeres szociális segély/	-
V.	K5. Egyéb működési célú kiadások	
1.	K506. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről /helyi önkormányzatok és költ. sz./	-
2.	K512. Egyéb működési célú támogatások államh. kívülről / egyéb vállalkozások/	-
Összes kiadás:		63 317 087

Bevételek		Eredeti Előirányzat
I. B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről		
1.	B16. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről / közp. költs. szervtől/	-
II. B3. Közhatalmi bevételek		
1.	B36. Egyéb közhatalmi bevételek	50 000
III. B4. Működési bevételek		
1.	B408. Kamatbevételek / pénzeszközök után kapott kamat/	5 000
2.	B410. Egyéb működési bevételek / egyéb bevételek/	45 000
IV. B8. Finanszírozási bevételek		
1.	B8131. Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 678 199
2.	B816. Központi irányítású szervek támogatás	61 538 888
Összes bevétel:		63 317 087

Központi irányítású szervek támogatásból:

Allami támogatás összege:

61 538 888 Ft

Önkormányzatok önrészes működési hozzájárulása:

- Ft

## Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz

### A köztisztviselők illetménykiegészítéséről és illetményalapjáról szóló önkormányzati rendelet megalkotása

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234. § (3) és (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzat rendeletben egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű és/vagy középiskolai végzettségű köztisztviselőnek illetménykiegészítést állapíthat meg, amelynek mértéke - községi önkormányzat esetében - a köztisztviselő alapilletményének legfeljebb 20%-a lehet. Figyelemmel arra, hogy ezt az illetménykiegészítést évente a tárgyévre kell megállapítani, az előző években megalkotott önkormányzati rendeletekkel azonos feltételekkel kezdeményezzük a rendelet ismételt megalkotását. A rendelet illetménykiegészítés része bérfejlesztést nem, csupán az előző évek illetményeinek szinten tartását eredményezi.

A rendelet másik része az illetményalap összegének meghatározása. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap összegét 2022. évben is - 2008. óta változatlanul - 38 650 forintban állapította meg az Országgyűlés. 2017. óta után viszont idén is lehetőséget ad a jogalkotó arra, hogy a helyi önkormányzat ettől eltérjen. A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény 62. § (6) bekezdése szerint „(6) A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2022. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a helyi önkormányzat képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél, illetve a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.” Ezt az összeget évente kell megállapítani.

Az előző évben az illetményalapot az önkormányzatok 54 000 Ft összegben állapították meg, amely az előző évi alaphoz képest 6,09%-os emelést tartalmazott. Történt ez arra is figyelemmel, hogy 2020. októberében a bruttó átlagkereset 8,8%-kal növekedett az előző évihez képest. Az emelés mértékénél tavaly részben ebből, részben a 6%-os garantált bérminimum emelésből indultunk ki.

2021. évre a KSH 5,1%-os inflációt számított - megjegyzendő, hogy az infláció mértéke az utolsó negyedévben ezt az átlagos mértéket jelentősen meghaladva felgyorsult.

A bruttó átlagkereset 2021. január és október között - az előző év azonos időszakához viszonyítva nemzetgazdasági szinten 8,5% volt. A vállalalkozási szektorban 7,7%, a költségvetési szektorban 9,6%, a nonprofit szférában 12,9%.



Fentiekre figyelemmel az illetményalap összegét 2022. évre 58 158 Ft összegben javasoljuk megállapítani, ami 7,7%-os - az infláció mértékét 2,6%-kal meghaladó - bérfejlesztést tartalmaz.