

I n d o k l á s

Lövői Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetési tervezetéhez

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a jegyző által előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig, ha központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a székhely-település, Lövő költségvetésének része, ezért a Lövői Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének elfogadásához szükséges előzetesen döntést hozni a hivatalt fenntartó önkormányzatoknak a költségvetési tervezet jóváhagyásáról. A Lövői KÖH 2023. évi költségvetésének jóváhagyása ennek megfelelően együttes testületi ülésen történik.

A Hivatal finanszírozási struktúrája alapjaiban nem tér el a korábban kialakított és alkalmazott forráselosztástól. A hivatali működés állami támogatását a székhely település, Lövő község önkormányzatának támogatásánál határozza meg a központi költségvetés a társult önkormányzatok 2022. január 1-i lakosságszámának figyelembevételével (összesen 2045 fő: Lövő: 1427 fő, Nemeskér: 197 fő, Völcselj: 421 fő). A támogatás az elismert hivatali létszám alapján kerül megállapításra. A Lövői KÖH elismert hivatali létszáma a 2023. évi költségvetési évben 6,88 fő. Közös hivatalunk esetében a foglalkoztatott létszám (6,75 fő) nem éri el a törvény szerint elismert hivatali létszámot.

BEVÉTELI FORRÁSOK

A költségvetési törvény meghatározza a támogatás mértékét. 2022.évben a megállapított létszám 6,84 fő, az Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél) kiegészítéssel 41 375 128 Ft volt.

2023. évben a megállapított létszám 6,88 fő, az Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél) 40 161 791 Ft. A támogatás nagysága a lövői önkormányzat jó adóerő-képességére tekintettel az idejében csökkent.

Az elismert hivatali létszám alapján a közös hivatalt megillető 2023. évi támogatás még a bérek és ennek járulékait sem fedezi, ezért továbbra is szükség van – az előző évekhez hasonlóan - az önkormányzat támogatására a KÖH működéséhez. Az előző évről (2022.) bankszámlánkon és a pénztárban maradt záró pénzkészletünk összege 7 011 760,- Ft, így 25 916 771 Ft önkormányzati támogatás szükséges a zavartalan működéshez.

Bevételeinket az 1., 3.,5.,6. számú melléklet tartalmazza.

KIADÁSI TERVSZÁMAINK

2023. évben is megfogalmazandó elvárás továbbra is a takarékos szemlélet, a költséghatékony, fenntartható működés megteremtése.

A személyi juttatások kiadásainak nagyságát elsősorban a vonatkozó törvényi szabályozások határozzák meg. A közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény lehetőséget biztosított a teljesítmény értékelés alapján az illetmény eltérítésére. A belügyminiszter pályázati kiírás keretében lehetőséget biztosít a szerényebb anyagi helyzetű települési önkormányzatok számára, hogy a köztisztviselői bérek rendezése érdekében a hivatalokban foglalkoztatott köztisztviselők illetménye megemelésre kerüljön. Önkormányzatunk esetében a magas adóerő-képesség miatt nem igényelhető ez a támogatás. A jelenlegi gazdasági helyzetre reagálva javasoljuk az illetményalap 62 500 Ft-ra való emelését.

2023.év egy speciális évnak számít a közös hivatalnál a költségvetés tekintetében az alábbiak miatt:

- 2 dolgozónk nyugdíjazás előtt áll, mindkét dolgozó 2 hónap felmentési időben részesül a munkaviszony megszűnése előtt. Ez idő alatt is a megállapított létszámmal biztosítani kell a hivatal zavartalan működését, mely költség szempontjából dupla bérköltséget jelent.
- A 2022. évi népszámlálás összeírási feladataira átvett pénzeszköz jelenik meg maradványunk egy részén, mely elszámolása január hónapban megtörtént.
- 2023.január 8-án időközi választás volt Lövön. A helyi választási iroda tagjainak (4 fő) díjazása, illetve Nemzeti Választási Iroda költsége a törvényben előírtaknak megfelelően szintén hivatalunk költségvetését terhelte.
- 2023. évben 3 fő köztisztviselőnél lesz soros előlépés, mely kötelező illetmény emelést eredményez.
- A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. (Kttv.) 150.§ (1) bekezdés értelmében a huszonöt, harminc, illetve negyvenévi közalkalmazotti jogviszonnyal rendelkező köztisztviselőnek jubileumi jutalom jár. A 2023-a költségvetési évben 1 fő tisztviselő elérte a 25 éves jogviszonyt, 1 fő tisztviselő a 30 éves jogviszonyt, illetve 1 fő a 40 éves jogviszonyt.

A személyi juttatások között szerepelnek a törvény szerinti illetmények, béren kívüli juttatások, közlekedési költségtérítések, egyéb költségtérítések.

Hivatalunk létszámát 7 fő, melyből 1 fő 6 órás munkarendben dolgozik.

Köztisztviselők kötelező juttatása a cafetéria juttatás, ami bruttó 312 500,- Ft, mely tartalmazza a nettó (244 141,- Ft) utáni 15 %-os SZJA-t valamint a 13 % -os szociális hozzájárulási adót.

Az előző évhez hasonlóan a cafetéria elemek közül csak a SZÉP-Kártya maradt kedvezményes adózású juttatásként. Biztosítási díj is szerepelnek személyi juttatások között.

A munkaadót terhelő járulékok a bérek nagyságának megfelelően alakulnak, a szociális hozzájárulási adót (13 %), és a kifizetők által fizetendő személyi jövedelemadót (15 %) jelentik, továbbá a munkáltatót terhelő táppénz hozzájárulást is.

Kormányzati funkciók (COFOG) közül a KÖH továbbra is az alábbiakat használja:

011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

A könyvelésben a bevételeket a támogatási célú finanszírozási műveletek cofog-on (018030) tartjuk nyilván, a dologi kiadások a 011130 és 011220 cofog-on létszám arányosan, a személyi jellegű kiadások tételesen kerülnek lekönyvelésre, a 016010 cofogon kizárólag a választásokkal kapcsolatos költségek kerülnek kimutatásra.

Dologi kiadásainkat az előző évek felhasználásait is figyelembe véve határoztuk meg.

- K31 Készletbeszerzések: informatikai eszközök, szakkönyv, folyóirat, irodai papír, nyomtatványok, irodai célt szolgáló anyagok, nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok.
- K32 Kommunikációs szolgáltatások: informatikai eszközök karbantartása, internet, telefon, fax, mobildíjak.
- K33 Szolgáltatási kiadások: közüzemi díjak, karbantartási és kisjavítási szolgáltatások, postaköltség, kéményseprés, rovarirtás, banki jutalék, egyéb a törvényi előírásoknak megfelelően a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások.
- K34 Kiküldetések kiadásai: utazási költség, saját gépkocsi igénybevételével kapcsolatos költségtérítés.
- K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások: ÁFA, kamatkidadások, közbeszerzési díj, hatósági díj, kötbér, késedelmi kamat, kerekítési különbözetek.
- K5023 Egyéb elvonások és befizetések

Felhalmozási (beruházási) célú kiadásokkal a 2023. évi költségvetésbe nem számoltunk.

Kiadásinkat az 1.,2.,4.,5.,6. számú melléklet tartalmazza.

Dologi kiadásaink tekintetében is ügyelünk az ésszerű takarékos beszerzésekre, tárgyi eszközeinket igyekszünk kíméletesen kezelni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, a Lövői Közös Önkormányzati Hivatal Költségvetésének megvitatására és elfogadására.

Lövő, 2023.február 3.

Lukács Antal Györgyné
jegyző