*A határozati javaslat elfogadásához*

***egyszerű*** *többség szükséges,*

*az előterjesztés* ***nyilvános ülésen tárgyalható****!*

*20. számú előterjesztés*

Bátaszék Város Önkormányzata Képviselő-testületének Alsónána és Alsónyék községek önkormányzata képviselő-testületeivel, 2022. január 31-én,

16.00 órakor megtartandó **EGYÜTTES** ülésre

a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének elfogadása

|  |
| --- |
| **Előterjesztő:** Dr. Bozsolik Róbert polgármester**Készítette**: Nagyné Gyura Györgyi pénzügyi irodavezető Heilmann-né Lucza Krisztina pénzügyi ügyintéző**Törvényességi ellenőrzést végezte:** Kondriczné dr. Varga Erzsébet jegyző |

**Tisztelt Képviselő-testületek!**

A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban KÖH) négy Önkormányzat hivatali feladatait látja el. Bátaszék, Alsónána és Alsónyék társulásához 2020. január 1-el Sárpilis Község Önkormányzata is csatlakozott.

A közös hivatal költségvetésének tervezése során az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a, és a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.), 24. §, valamint az adott évre vonatkozó költségvetési törvény (2021. évi XC. törvény), valamint a települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő 2022. évi béremeléséhez nyújtott támogatásokról szóló a 8/2022. (I.14.) Korm.rendelet alapján kell eljárni.

**KIADÁSOK ÖSSZESEN: 208.013 e Ft.**

A 2022. évi költségvetést igyekeztünk nagyon takarékosan megtervezni, de az állami támogatásként nyújtott összeg a kiegészítő béremelési fedezetet nyújtó támogatással együtt 148 351 e Ft csak a kiadások 71,3 %-át fedezi.

**Személyi juttatások: 158 505 e Ft**

Az elmúlt években a köztisztviselői szférában nem került sor központi bérrendezésre. Az ebből eredő aránytalanság kiküszöbölése érdekében a T. Képviselő-testületek 2020-ban az illetményalap bruttó 50.000 Ft-ra történő megemelésével már végrehajtottak egy jelentős bérfejlesztést. Javasoljuk, hogy a képviselő-testületek ebben az évben is tegyenek lépéseket a bérek eltérítéséhez szükséges források biztosításával a hivatal személyi állományának megtartására figyelemmel arra, hogy a középfokú végzettséggel rendelkező kollégák esetében a bértábla jelenleg sem éri el a garantált bérminimum összegét, így ki kell egészíteni az illetményüket.

A KÖH-nél 11 fő felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselő esetében az illetménytábla szerinti szorzók figyelembevételével a megemelt illetményalappal számolva, már egy elfogadható feltételt teremt a bérek területén. A középfokú végzettséggel rendelkező kollégák esetében az 50.000 Ft-os illetményalap az esetek többségében nem jelent valós béremelkedést, mivel az illetménytábla szerinti szorzók kisebb mértékűek. A 30 fő dolgozóból 11 fő érintett a garantált bérminimumra történő kiegészítés tekintetében. A garantált bér emelkedésének természetesen hatással kell lennie a többi alkalmazott bérére is.

A beterjesztett költségvetési javaslat szerint a bérminimum emelkedésével azonos összegben – bruttó 40.000 Ft/hó/fő - emelkedne a KÖH munkatársainak bére, így a várható kiadás személyi juttatások esetébe: 158.505 e Ft lenne és a hozzá kapcsolódó munkaadót terhelő járulék pedig 21.510 e Ft-ra változna. (A munkaadói járulék 2022-ben 15,5 %-ról 13 %-ra csökken.)

**A bruttó 40.000 Ft/fő/hó összegű bérnövekedés esetén 9.837 e Ft-tal magasabb a bér + járulék összege az előző évihez képest.** A különbség a számítások alapján magasabb lenne, de 2022-ben nem lesz jubileumi jutalmas munkatárs, továbbá a járulék csökkenés is némileg finomítja az összeget.

A béremelések technikájánál a középfokú végzettségűeknél az illetménykiegészítést 20 %-on határozta meg a Képviselő- testület. Hét főnél számoltunk bér eltérítéssel. A vezetőkön kívül 13 fő részesülne személyi bérben. A továbbiakban is alkalmaznánk a képzettségi pótlék megtartását. A béremelések egy részét céljuttatás, illetve jutalom formájában adnánk az érintett dolgozóknak, elsősorban a középfokú végzettségű kollegáknak fenti indokok miatt.

A munkába járás, és egyéb költségtérítések területén az előző évihez hasonló adatokkal számolunk.

2022. évben nyújtandó cafetéria juttatási jogcímen a jogszabályban előírt és kötelezően adandó juttatások kerültek tervezésre. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 151. § (1) bekezdése szerint *a köztisztviselőt megillető cafetériajuttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél*. A Közös Önkormányzati Hivatallal foglalkoztatási jogviszonyban álló köztisztviselők részére a **2022. évi cafetéria - juttatás keretösszegét a 2021. évivel azonos mértékben, bruttó *250 000.- Ft/fő*/év** összegben javasoljuk meghatározni.

A KÖH béreinek finanszírozását az önkormányzatok, illetve az ESZGY és MOB társulások közösen biztosítják a megállapodások alapján.

**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 21 510 e Ft**

A bér vonzataként, a jogszabályoknak megfelelően került tervezésre. A 2021. évi összeghez képest a magasabb bértömeg ellenére alacsonyabb a munkaadót terhelő kifizetés összege, mert 2022. január 1-től 15,5 %-ról 13 %-ra csökkent a szociális hozzájárulási adó.

**Dologi kiadások: 27 201 e Ft**

**Előző évi maradvány igénybevétele dologi kiadásokra: 505 e Ft**

Az intézmény működéséhez kapcsolódó **dologi kiadásokat**, részletesen terveztük figyelembe véve a változásokat és az előző évi szigorú gazdálkodással elért teljesítési adatokat

**Beruházások: 292 e Ft**

Egyéb gépek berendezések pótlására. Itt is csökkentett összeggel – az előző évivel azonos mértékben tervezünk 2022-re.

**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: 208.013 e Ft**

A Közös Önkormányzati Hivatal bevételi oldalának tervezésekor 4 fő bevételi forrás betervezésére van lehetőségünk:

* Működési bevételek: jogcím alatt **2 647 e Ft-**ot terveztünk be, mely a továbbszámlázott kiadások mellett az egyéb térítésköteles befizetéseket (pl. házasságkötési díj, stb…), valamint áfa bevételeket és áfa visszatérülést tartalmaz.
* Egyéb működési támogatások államháztartáson belülről: A közös önkormányzati hivatal létrehozásáról és fenntartásáról szóló megállapodás részletesen tartalmazza, hogy a KÖH fenntartásához milyen jellegű és mértékű hozzájárulást kell azoknak a településeknek és társulásoknak fizetni, akik részére a KÖH szolgáltatást nyújt. Ezen megállapodás egyeztetések szerinti módosítása figyelembe vételével a 3 társtelepülés összesen **5.500 e Ft**, (Alsónyék 2.000 e Ft, Alsónána 2.000 e Ft, Sárpilis 1.500 e Ft) hozzájárulás megfizetésével tervezünk, míg a két Társulás teljes egészében megtéríti a reá eső kiadások összegét (MOB 6.124 e Ft, ESZGY 5.680 e Ft, így a hozzájárulások összege 17.304 e Ft lesz. Továbbá egy pályázatból további **500 e Ft** visszatérülés várható.
* Irányítószervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás):

Ezen a soron megjelenő **187.562 e Ft** több tételből áll össze:

* Állami támogatások: a költségvetési törvény 2. mellékletében meghatározott normatív támogatás, valamint a béremelés fedezetét nyújtó támogatás összege 2022-re **148.351 e Ft,** mely összeg leigénylésére Bátaszék Város Önkormányzata jogosult a Közös Hivatal működéséhez és a teljes összeget a Hivatal rendelkezésére bocsátja.
* Bátaszék Város Önkormányzata a megállapított normatíva, a befolyt saját bevételek, valamint a települési és társulási hozzájárulások feletti összeggel megfinanszírozza a KÖH költségvetését, ez 2022-ban **38.706 e Ft.**
* Költségvetési maradvány igénybevétele: A 2021. évi működés során a KÖH-nél 505 e Ft költségvetési maradvány keletkezett, melynek felhasználása a 2022. évben realizálódik.

Megítélésünk szerint a Közös Hivatalra tervezett évi összeg megfelelő biztosítékot ad a szervezet hatékony és eredményes működéséhez, emellett lépéseket tesz a minőségi személyi állomány megtartására. Anyagi ösztönzést is tartalmaz a köztisztviselők részére. Ennek további fenntartását tisztelettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületektől.

A fentiekre figyelemmel javasolom, hogy a Bátaszéki KÖH 2022. évi költségvetését az érintett képviselő-testületek, az alábbi határozati javaslat elfogadásával szíveskedjenek jóváhagyni:

**BÁTASZÉK**

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t :**

**A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének elfogadására**

Bátaszék Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését

**208 013 084 Ft bevétellel és**

**208 013 084 Ft kiadással**

elfogadja,

1. megállapítja, hogy;
	1. Alsónána Község Önkormányzata 2 000 000 Ft,
	2. Alsónyék Község Önkormányzata 2 000 000 Ft,
	3. Sárpilis Község Önkormányzata 1 500 000 Ft,
	4. Bátaszék Város Önkormányzata 38 705 772 Ft,
	5. és az állami támogatás átadásával 148 351 097 Ft,
	6. Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde

Intézmény-fenntartó Társulás 6 123 983 Ft,

* 1. Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti

Intézményfenntartó Társulás 5 679 948 Ft

átadásával járul hozzá a közös hivatal működtetéséhez, fenntartásához.

*Határidő:* 2022. február 15.

*Felelős:* Kondriczné dr. Varga Erzsébet jegyző

(a határozat megküldéséért)

*Határozatról értesül:* érintett települések polgármesterei

 Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda

 irattár

**ALSÓNÁNA**

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t :**

**A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének elfogadására**

Alsónána Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését

**208 013 084 Ft bevétellel és**

 **208 013 084 Ft kiadással**

elfogadja,

1. megállapítja, hogy;
	1. Alsónána Község Önkormányzata 2 000 000 Ft,
	2. Alsónyék Község Önkormányzata 2 000 000 Ft,
	3. Sárpilis Község Önkormányzata 1 500 000 Ft,
	4. Bátaszék Város Önkormányzata 38 705 772 Ft,
	5. és az állami támogatás átadásával 148 351 097 Ft,
	6. Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde

Intézmény-fenntartó Társulás 6 123 983 Ft,

* 1. Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti

Intézményfenntartó Társulás 5 679 948 Ft

átadásával járul hozzá a közös hivatal működtetéséhez, fenntartásához.

*Határidő:* 2022. február 15.

*Felelős:* Kondriczné dr. Varga Erzsébet jegyző

(a határozat megküldéséért)

*Határozatról értesül:* érintett települések polgármesterei

 Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda

 irattár

**ALSÓNYÉK**

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t :**

**A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének elfogadására**

Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését

**208 013 084 Ft bevétellel és**

**208 013 084 Ft kiadással**

elfogadja,

1. megállapítja, hogy;
	1. Alsónána Község Önkormányzata 2 000 000 Ft,
	2. Alsónyék Község Önkormányzata 2 000 000 Ft,
	3. Sárpilis Község Önkormányzata 1 500 000 Ft,
	4. Bátaszék Város Önkormányzata 38 705 772 Ft,
	5. és az állami támogatás átadásával 148 351 097 Ft,
	6. Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde

Intézmény-fenntartó Társulás 6 123 983 Ft,

* 1. Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti

Intézményfenntartó Társulás 5 679 948 Ft

átadásával járul hozzá a közös hivatal működtetéséhez, fenntartásához.

*Határidő:* 2022. február 15.

*Felelős:* Kondriczné dr. Varga Erzsébet jegyző

(a határozat megküldéséért)

*Határozatról értesül:* érintett települések polgármesterei

 Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda

 irattár

**SÁRPILIS**

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t :**

**A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének elfogadására**

Sárpilis Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetését

**208 013 084 Ft bevétellel és**

**208 013 084 Ft kiadással**

elfogadja,

1. megállapítja, hogy;
	1. Alsónána Község Önkormányzata 2 000 000 Ft,
	2. Alsónyék Község Önkormányzata 2 000 000 Ft,
	3. Sárpilis Község Önkormányzata 1 500 000 Ft,
	4. Bátaszék Város Önkormányzata 38 705 772 Ft,
	5. és az állami támogatás átadásával 148 351 097 Ft,
	6. Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde

Intézmény-fenntartó Társulás 6 123 983 Ft,

* 1. Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti

Intézményfenntartó Társulás 5 679 948 Ft

átadásával járul hozzá a közös hivatal működtetéséhez, fenntartásához.

*Határidő:* 2022. február 15.

*Felelős:* Kondriczné dr. Varga Erzsébet jegyző

(a határozat megküldéséért)

*Határozatról értesül:* érintett települések polgármesterei

 Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda

 irattár