*A határozati javaslat elfogadásához*

***egyszerű*** *többség szükséges,*

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

*4. számú előterjesztés*

Bátaszék Város Önkormányzata Képviselő-testületének Alsónána, Alsónyék és Sárpilis községek önkormányzata képviselő-testületeivel, 2024. január 31-én,

15.00 órakor megtartandó **EGYÜTTES** ülésre

A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének elfogadása

|  |
| --- |
| **Előterjesztő:** Dr. Bozsolik Róbert polgármester  **Készítette**: Tóthné Lelkes Erika pénzügyi irodavezető  Heilmann-né Lucza Krisztina pénzügyi ügyintéző  **Törvényességi ellenőrzést végezte:** dr. Firle – Paksi Anna aljegyző    **Tárgyalja:**  valamennyi bizottság |

**Tisztelt Képviselő-testületek!**

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

A közös hivatal költségvetésének tervezése során a jogszabályi környezetet az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. §-a, a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.), 24. §-a, valamint az adott évre vonatkozó költségvetési törvény (ez évben a 2022. évi XXV. törvény) jelenti.

A 2024. évi költségvetési kereteket az alábbi feltételek határozzák meg, illetve jellemzik:

A hivatal feladatellátásához eredeti előirányzatként biztosított állami támogatás 179 172 578 Ft az előző évi 156 434 590 Ft módosított előirányzattal szemben, a növekedés mértéke 22 737 988 Ft. E forrás mindössze a tervezett kiadások 61,8 %-át fedezi. A munkaszervezeti hozzájárulásokból 22 534 054 Ft átvett pénzeszközt tartalmaz a költségvetési javaslat. Bátaszék Város Önkormányzatának hozzájárulása az intézményfinanszírozás részeként jelenik meg, ennek összege 63 295 159 Ft. Emellett intézmény-finanszírozásként átadásra kerül a KÖH részére az állami normatíva összege is. Tervszinten 2 369 682 Ft saját bevétel szolgálja a KÖH feladatellátását. A javaslatban 22 365 589 Ft összegű előző évi pénzmaradvány egészíti ki az előirányzatokat, mely céljelleggel szerepel a költségvetésben: nagyrészt a TOP Plusz egészségügyi projektekkel összefüggően rendelkezésre álló, fel nem használt forrás, illetve a 2023. évi társulási pénzügyi elszámolás fedezetét jelenti.

A kiadások tervezésénél **prioritásként kezeli a javaslat a dolgozói keresetek reálérték csökkenésének enyhítése érdekében juttatandó béremelést**, melyre a 2023. decemberi havi bértömeg 12%-os emelésének megfelelő forrás áll rendelkezésre. E bértömeg felosztása a dolgozók között differenciáltan történne annak az elvnek a betartásával, hogy a személyenkénti emelés összege nem lehet kevesebb bruttó 35 000 Ft-nál.

Az előirányzatok tartalmazzák a központi bérintézkedések (minimálbér, garantált bérminimum emelés) következtében kötelezően biztosítandó fedezetet, valamint a hatályos jogszabályokból adódó jubileumi jutalmak forrását.

Az egyéb személyi jellegű juttatások előirányzata az előző évi szinten került számbavételre, a munkába járás kiadásainál a személygépkocsival történő bejárás esetén az adómentesen adható 30 Ft/km fedezettel számol a javaslat.

A munkaadót terhelő járulékok mértéke 13 %, azonos az előző évivel.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően – a takarékosság követelményét érvényesítve kerültek számbavételre az egyes feladatok.

A dologi kiadások vonatkozásában 10%-os emelés került beépítésre az előző évi előirányzatok alapján, a takarítási szolgáltatási díjnál a szolgáltaó által kért 15 %-os emelést tartalmazza a tervezet.

**Az előzőekben részletezettek szerint összeállított javaslat tartalmaként a KÖH 2024. évi költségvetésének bevételi és kiadási fő összege 289 737 062 Ft.**

**KIADÁSOK**

**A személyi juttatások eredeti előirányzata 193 335 545 Ft, 23,2 millió Ft növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest.**

Ismert Önök előtt, hogy a köztisztviselői szférában 2008. év óta nem került sor központi bérrendezésre, az irányadó illetményalap 38 650 Ft. A hatályos jogszabályok értelmében ugyanakkor a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a – a saját források terhére - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvényben foglaltaktól eltérően a központi illetményalapnál magasabb összegben is megállapíthatja az illetményalapot. A Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó települések a 2023. évben a 2024. évi költségvetés összeállításánál figyelembe vehető KÖH **köztisztviselői illetményalapot - az előző években is alkalmazott szinten - 50.000.- Ft-**ban - határozták meg, valamint az **érettségi végzettségű köztisztviselők részére az alapilletményük 20 %-ának megfelelő mértékű havi illetménykiegészítés** fenntartásáról, továbbá a **felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére az alapilletményük 30%-ának megfelelő illetmény kiegészítés** bevezetéséről döntöttek. (E döntés nem eredményezett bérnövekedést az érintett dolgozóknál.)

A beterjesztett költségvetési javaslat az előzőekben már említett, a **reálkeresetek csökkenésének enyhítése érdekében béremelés**sel számol, ezen kívül végrehajtásra kerültek a garantált bérminimum emeléssel összefüggő bérintézkedések is, így a törvény szerinti illetmények vonatkozásában a várható kiadás - az évközi, jelenleg ismert létszámmozgásokat is figyelembe véve – 171 235 680 Ft az előző évi 152 589 000 Ft-tal szemben. (A különbözet 18,6 millió Ft.)

Az év során végkielégítés kifizetésére nem kerül sor, 2 fő jubileumi jutalomra lesz jogosult, e juttatás vonatkozásában a szükséges fedezet 4 779 865 Ft. Az előzőekben részletezett egyszeri kifizetések az előző évhez képest 507,9 e Ft többletforrás igénnyel lépnek fel, ezen felül jelentkezik a járulék többlet is.

A béren kívüli juttatások előirányzata 6 335 000 Ft, ezen a soron a dolgozók cafetéria juttatása, továbbá a telefonhasználattal összefüggő kiadás szerepel. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 151. § (1) bekezdése szerint a köztisztviselőt megillető cafetéria juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A Közös Önkormányzati Hivatallal foglalkoztatási jogviszonyban álló köztisztviselők részére a 2024. évi **cafetéria összegét a 2023. évivel azonos mértékben, bruttó 250 000.- Ft/fő/év** összegben javasoljuk meghatározni.

A munkába járás kiadásait a 2023. évi 1 500 000 Ft-tal szemben 2 000 000 Ft összegben kalkuláltuk, a személgépkocsival történő munkába járás költségeinél az adómentesen adható 30 Ft/km díjtétellel számolt kiadást tartalmaz a javaslat minden érintett dolgozó esetében. Ez évben a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai előirányzaton kell megtervezni a bankszámlavezetési költségtérítést, a szemüveg költségtérítést, valamint a betegszabadság és a bérkompenzáció összegét, mely kiadásokra 3 100 000 Ft szerepel, mely nagyságrendjében nem éri el az előző évi előirányzatot. Szociális támogatásként (temetési segély) minimális összeg, 70 000 Ft került betervezésre.

A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások rovat terhére tervezett 5 265 000 Ft összegű kiadásból 4 264 290 Ft kiadás fedezete TOP és TOP Plusz pályázati forrás maradványából rendelkezésre áll, a nem célirányos juttatás összege azonos az előző évivel.

Az egyéb külső személyi juttatások rovat (reprezentáció) kiadásaira 550 000 Ft előirányzatot tartalmaz a tervezet.

**A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó eredeti előirányzata 25 898 206 Ft.**

A bér vonzataként, a jogszabályoknak megfelelően került tervezésre, mértéke 13%, az előző évhez képest nem változott.

**Dologi kiadásként 46 982 022 Ft eredeti előirányzatot tartalmaz a költségvetési javaslat, ami az előző évi előirányzathoz viszonyítva mintegy 14,4 millió Ft emelkedést jelent.**

E kiadásokból a TOP Plusz pályázathoz kapcsolódóan 16 100 000 Ft összegű kiadást tartalmaz a költségvetés, melynek fedezete a céljellegű pénzmaradványból biztosított. Az ezen felüli rész vonatkozásában a társult önkormányzatok között 5 millió Ft nagyságrendű kiadás kerül felosztásra az előző évekhez hasonlóan, a többi kiadást Bátaszék Város Önkormányzata finanszírozza, melynek összege 25 882 022 Ft.

A dologi kiadások között energiaköltség csak áthúzódó kiadásként került betervezésre a megkifogásolt számlák ez évben történő kifizetésére, az áram és a gázenergia fogasztást a lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként megkötött szerződések értelmében Bátaszék Város Önkormányzatának költségvetésében szerepel.

A takarítási szolgáltatásnál 15%-os emelést, a többi dologi kiadás vonatkozásában 10 %-os emelkedést tartalmaz a javaslat.

Az intézmény működéséhez kapcsolódó dologi kiadásokat a folyamatos feladatellátáshoz szükséges minimális szinten, az előző évekhez hasonló módon a szigorú takarékosság követelményét érvényesítve vettük számításba.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata a társulási elszámolással összefüggően jelentkező fizetési kötelezettségre 1 449 853 Ft, a TOP és a TOP Plusz projektekkel összefüggő kiadásokra 20 915 736 Ft-ot tartalmaz.

**A beruházási kiadások eredeti előirányzata 1 155 700 Ft,** mely soron a folyamatos munkavégzés alapvető feltételeihez szükséges számítástechnikai eszközbővítés, illetve beszerzés kiadásait terveztük, illetve a kapcsolódó ÁFA tartalom fedezetét teremtettük meg.

**BEVÉTELEK**

A Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek tervezésekor 4 fő bevételi forrás számbavételére van lehetőségünk:

* A **működési bevételek** eredeti előirányzata 2 369 682 Ft összegben került számbavételre, mely a továbbszámlázott kiadásokból várt 1 410 000 Ft forrás mellett az egyéb térítésköteles befizetéseket (pl. házasságkötési díj) tartalmazza 150 000 Ft összeggel, valamint e soron az előzőekben részletezett bevételekhez kapcsolódó áfa bevételeket és az áfa visszatérülést szerepeltettük 809 682 Ft összeggel.
* Az **egyéb működési támogatások államháztartáson belülről** előirányzat a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról és fenntartásáról szóló megállapodásban rögzített összegű társult önkormányzati hozzájárulások alapösszegét, valamint a 2024. évre megállapított kiegészítő hozzájárulást tartalmazza 22 534 054 Ft összeggel.

Az előzetes egyeztetések során kialakult mértéknek megfelelően a 3 társtelepülés összesen **5 500 000 Ft alaphozzájárulást,** (Alsónyék 2 000 000 Ft, Alsónána 2 000 000 Ft, Sárpilis 1 500 000 Ft), továbbá minden érintett település további 1- 1 millió Ft összegű, összesen **3 000 000 Ft kiegészítő hozzájárulást** fizet, emellett a **MOB Társulás vonatkozásában 7 280 991 Ft, az ESZGY Társulás vonatkozásában 6 753 063 Ft** átvett pénzeszközzel számolunk.

* **Az irányítószervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)** előirányzata **242 467 737 Ft**, mely a központi költségvetésből biztosított 179 172 578 Ft normatív támogatást, valamint Bátaszék Város hozzájárulásának mértékét jelenti 63 295 159 Ft összeggel.
* **A költségvetési maradvány** előirányzata 22 365 589 Ft, mely a 2023. évi működés során keletkezett, felhasználása a 2024. évben realizálódik. A pénzmaradvány kisebb része – 1 449 853 Ft - a társulási tagok felé történő visszafizetések fedezetét jelenti, döntő része a TOP Plusz projektekhez kapcsolódó konzorciumi partneri feladatok végrehajtásának fedezeteként áll rendelkezésre.

A számítások szerint a Közös Hivatal költségvetésében tervezett évi összeg megfelelő fedezetet nyújt a szervezet működéséhez, az előző évekhez képest jelentősebb forrást biztosít a hivatali dolgozók anyagi ösztönzésre is.

A fentiekre figyelemmel javasolom, hogy a Bátaszéki KÖH 2024. 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 2024. évi költségvetésének elfogadására**

Bátaszék Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését

**289 737 062 Ft bevétellel és**

**289 737 062 Ft kiadással**

elfogadja,

1. megállapítja, hogy;
   1. Alsónána Község Önkormányzata 3 000 000 Ft,
   2. Alsónyék Község Önkormányzata 3 000 000 Ft,
   3. Sárpilis Község Önkormányzata 2 500 000 Ft,
   4. Bátaszék Város Önkormányzata 63 295 159 Ft,
   5. és az állami támogatás átadásával 179 172 578 Ft,
   6. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde

Intézmény-fenntartó Társulás 7 280 991 Ft,

* 1. az Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti

Intézményfenntartó Társulás 6 753 063 Ft

átadásával járul hozzá a közös hivatal működtetéséhez, fenntartásához.

*Határidő:* 2024. február 15.

*Felelős:* dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

(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 2024. évi költségvetésének elfogadására**

Alsónána Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését

**289 737 062 Ft bevétellel és**

**289 737 062 Ft kiadással**

elfogadja,

1. megállapítja, hogy;
   1. Alsónána Község Önkormányzata 3 000 000 Ft,
   2. Alsónyék Község Önkormányzata 3 000 000 Ft,
   3. Sárpilis Község Önkormányzata 2 500 000 Ft,
   4. Bátaszék Város Önkormányzata 63 295 159 Ft,
   5. és az állami támogatás átadásával 179 172 578 Ft,
   6. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde

Intézmény-fenntartó Társulás 7 280 991 Ft,

* 1. az Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti

Intézményfenntartó Társulás 6 753 063 Ft

átadásával járul hozzá a közös hivatal működtetéséhez, fenntartásához.

*Határidő:* 2024. február 15.

*Felelős:* dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

(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 2024. évi költségvetésének elfogadására**

Alsónyék Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését

**289 737 062 Ft bevétellel és**

**289 737 062 Ft kiadással**

elfogadja,

1. megállapítja, hogy;
   1. Alsónána Község Önkormányzata 3 000 000 Ft,
   2. Alsónyék Község Önkormányzata 3 000 000 Ft,
   3. Sárpilis Község Önkormányzata 2 500 000 Ft,
   4. Bátaszék Város Önkormányzata 63 295 159 Ft,
   5. és az állami támogatás átadásával 179 172 578 Ft,
   6. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde

Intézmény-fenntartó Társulás 7 280 991 Ft,

* 1. az Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti

Intézményfenntartó Társulás 6 753 063 Ft

átadásával járul hozzá a közös hivatal működtetéséhez, fenntartásához.

*Határidő:* 2024. február 15.

*Felelős:* dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

(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 2024. évi költségvetésének elfogadására**

Sárpilis Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetését

**289 737 062 Ft bevétellel és**

**289 737 062 Ft kiadással**

elfogadja,

1. megállapítja, hogy;
   1. Alsónána Község Önkormányzata 3 000 000 Ft,
   2. Alsónyék Község Önkormányzata 3 000 000 Ft,
   3. Sárpilis Község Önkormányzata 2 500 000 Ft,
   4. Bátaszék Város Önkormányzata 63 295 159 Ft,
   5. és az állami támogatás átadásával 179 172 578 Ft,
   6. a Mikrotérségi Óvoda és Bölcsőde

Intézmény-fenntartó Társulás 7 280 991 Ft,

* 1. az Egészségügyi, Szociális és Gyermekjóléti

Intézményfenntartó Társulás 6 753 063 Ft

átadásával járul hozzá a közös hivatal működtetéséhez, fenntartásához.

*Határidő:* 2024. február 15.

*Felelős:* dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

(a határozat megküldéséért)

*Határozatról értesül:* érintett települések polgármesterei

Bátaszéki KÖH pénzügyi iroda

irattár