

I n d o k l á s

Lövői Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési tervezetéhez

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok költségvetési rendelet-tervezetét a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig kell benyújtani a képviselő-testület részére. 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 2022. 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 2021. január 1-i lakosságszámának figyelembevételével (összesen 2024 fő: Lövő: 1417 fő, Nemeskér: 196 fő, Völcselj: 411 fő). A támogatás az elismert hivatali létszám alapján kerül megállapításra. A Lövői KÖH elismert hivatali létszáma a 2022. évi költségvetési évben 6,84 fő. Közös hivatalunk esetében a foglalkoztatott létszám (6,75 fő) nem éri el a törvény szerint elismert hivatali létszámot.

A költségvetési törvény meghatározza a támogatás mértékét, mely az előző évekhez hasonlóan alakul. 2021.évben a megállapított létszám 6,81 fő, az Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél) kiegészítéssel 40 859 700 Ft volt. 2022.évben a megállapított létszám 6,84 fő, az Önkormányzati hivatal működésének támogatása (székhelynél) 41 375 128 Ft. A támogatás a lövői önkormányzat jó adóerő-képességére tekintettel nem kerül folyósításra, így a KÖH fenntartását a székhely település biztosítja.

BEVÉTELI FORRÁSOK

Az elismert hivatali létszám alapján a közös hivatalt megillető 2022. 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. A megállapított támogatás az önkormányzati kiegészítéssel együtt 54 328 420,-Ft. Az előző évről (2021.) bankszámlánkon és a pénztárban maradt záró pénzkészletünk összege 1 024 396,- Ft, mely nem a szabad pénzmaradványt jelenti. Erre azért van szükség, mert ez biztosítja a KÖH működését a 2022. évi költségvetés elfogadásáig.

Előző évi maradványunk a követelések és kötelezettségek figyelembevételével 1 076 063,- Ft.

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

KIADÁSI TERVSZÁMAINK

2022. évben is megfogalmazandó elvárás továbbra is a takarékos szemlélet, a költséghatékony, fenntartható működés megteremtése, ennek biztosítása a megkezdett projektek folytatása.
2021. évi költségvetésünk főösszege a módosításokkal együtt 52 107 408,- Ft volt.

A személyi juttatások kiadásainak nagyságát elsősorban a vonatkozó törvényi szabályozások határozzák meg. A közszolgálati tisztségviselőkről 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. Annak érdekében, hogy az elegendő köztisztviselői létszám az ellátandó feladatok ellátására továbbra is biztosított legyen, önkormányzatunknál is szükséges 2022. évben a megfelelő illetményalap megállapítása. Közös hivatalunk esetében ez 55 000,-Ft a korábbi években ugyanezen összeg 50 000 Ft volt.

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 275.000,- Ft, mely tartalmazza a nettó (214 844,- 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. A biztosítási díjak 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 igénybevételevel kapcsolatos költségtérítés.
- K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások: ÁFA, kamatkiadások, közbeszerzési díj, hatósági díj, kötbér, késedelmi kamat, kerekítési különbözetek.

Felhalmozási (beruházási) célú kiadásokkal a 2022. 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-testületet, a Lövői Közös Önkormányzati Hivatal Költségvetésének megvitatására és elfogadására.

Lövő, 2022. február 7.

Lukács Antal Györgyné
jegyző