

Előterjesztés címe: **Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének módosítása**

Előterjesztés tartalomjegyzéke:

- a.) szöveges előterjesztés
- b.) határozati javaslat és számszaki melléklete

Előterjesztést tárgyalja:

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Mátránovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Előterjesztést tárgyaló képviselő-testületi ülés időpontja:

Mátraterenye: 2020. március ...

Mátránovák: 2020. március....

Testületi ülés formája: nyílt

Előterjesztést véleményezte: -

Előterjesztő: Urbányi Edina jegyző

Előterjesztést összeállította:

Urbányi Edina jegyző

Kertész Mónika gazdaságvezető

Döntési javaslat formája: határozati javaslat

Döntés/szavazás típusa: egyszerű többség, azonban a társult képviselő-testületek egybehangzó döntése szükséges a javaslat elfogadásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését a társult-testületek hagyják jóvá az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletében (továbbiakban: Ávr.) meghatározottak szerint.

A költségvetés összeállítását szabályozási és finanszírozási szempontok határozzák meg.

1. Szabályozási szempontok

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 84-86. §-ai rendelkeznek a közös önkormányzati hivatalok létrehozásáról, működésének alapvető szabályairól. Az itt rögzített szabályokat tükrözi a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal Társulási Megállapodása és Alapító Okirata is.

1.1. Möt.-ben megfogalmazottak alapján

- a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodásban megfogalmazottak szerint minden érintett településen biztosítani kell az igazgatási munka folyamatos vagy időszakos ellátásához szükséges személyi és tárgyi feltételeket
- a fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei megállapodhatnak abban, hogy a nem székhelytelepüléseken az ügyfélfogadás a közös önkormányzati hivatal által létrehozott állandó vagy ideiglenes jelleggel működő kirendeltség vagy ügyfélszolgálati megbízott személyén keresztül, informatikai hálózat alkalmazásával történjen
- a működési költségeket a közös hivatalhoz tartozó önkormányzatok – eltérő megállapodásuk hiányában lakosság számuk arányában biztosítják.

1.2. Társulási Megállapodás szerint

A Társulási Megállapodás Mátranovákön állandó kirendeltség működéséről rendelkezik.

A megállapodás a köztisztviselők létszámát a következők szerint határozza meg:

a.) 2013. január 30-án készült alapmegállapodásban

a hivatalt létrehozó önkormányzatok száma: 3

a hivatal összlétszáma: 14 fő

ebből a székhelytelepülésen 7 fő,

melyből államilag támogatott 6 fő,

önkormányzati finanszírozású 1 fő,

Mátranovák kirendeltségen pedig 5 fő,

melyből államilag támogatott 3 fő,

önkormányzati finanszírozású 2 fő.

b.) 2015. január 1-jétől (Nemti község kiválását követően) a módosított megállapodásban

a hivatalt működtető önkormányzatok száma: 2,

a hivatal összlétszáma: 12 fő,

ebből székhelytelepülésen 7 fő, (finanszírozás szerint nincs megosztva)

Mátranovák kirendeltségen 5 fő, (finanszírozás szerint nincs megosztva)

A közös hivatal költségvetéséhez való hozzájárulásról úgy rendelkezik a megállapodás, hogy az állam által nyújtott feladatfinanszírozás által nem fedezett működési költségekhez az érintett települések a lakosság számuk alapján járulnak hozzá. Az állami költségvetésből a közös hivatal működésére juttatott támogatás csökkenti az önkormányzatok hozzájárulását. A hivatali épületekben történő értéknövelő építési beruházás és a közös hivatal által használt vagyon és eszközök az érintett önkormányzatok tulajdonát képezik. E rendelkezések azt támasztják alá, hogy már a közös hivatal alapításakor is lehetett tudni, hogy annak működési költségeit az állami feladatfinanszírozás nem fogja fedezni. 2019. évben kiegyenlítő bérrendezési támogatásra pályázott a székhely önkormányzat 7.896.000 Ft

összegben, ezzel egyidejűleg a köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft-ról 46.380 Ft-ra emelkedett. 2020. évben a támogatási összeg beépült az állami támogatás összegébe, így a 45.204.600 Ft-tal szemben 52.919.500 Ft támogatással számolhattunk. 2019. március 1-től lakosságszám arányában kerül megállapításra. Mátraterenye települést lakosságszám alapján 27 219 250 Ft, Mátranovák települést 25 700 250 Ft illeti meg. A Mátranovák településre eső támogatás a helyi iparűzési adó miatt visszavonásra kerül, így a kieső támogatást a település önerőből biztosítja. A módosítás miatt a közös hivatal működéséhez Mátraterenye község önkormányzata 3 756 195 Ft-al, Mátranovák község önkormányzata 32 721 445 Ft-tal járul hozzá. (eredeti költségvetésben megállapított 7 021 195 Ft+ állami támogatásból visszavont 25 700 250 Ft.)

2. Finanszírozási szempontok

Az Ávr. 24. § (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételek és költségvetési kiadások kerültek megtervezésre.

Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. tv. 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A két település együttes lakosságszáma 3449 fő. (Mátraterenye: 1793 fő, Mátranovák: 1642 fő – 2020. márciusi adat)

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korigált összege. A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosságszám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámra vonatkozó adatokat a kiegészítő szabályok alapján kell kiszámítani.

A Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal elismert hivatali létszáma 9,81 fő, a támogatás mértéke 5.450.000 Ft/fő/év. Így éves szinten 53.464 e/Ft támogatást biztosít a központi költségvetés. A támogatás összege a Közös Hivatal személyi kiadásaira és közvetlenül a személyi kiadásokhoz kapcsolódó kiadásokra nyújt fedezetet. (kötelező cafeteria, kötelező képzés, útiköltség) A dologi kiadások fedezetére, valamint a személyi juttatások állami támogatás által nem fedezett részére a két társult önkormányzat biztosít fedezetet 10.232.390 e/Ft összegben.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatal költségvetési kiadásainak 88 %-át a személyi juttatások, illetve a szociális hozzájárulási adó képezi. A köztisztviselők személyi juttatásait a 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza (Kttv.) A köztisztviselők illetményét meghatározó illetményalapot a költségvetési törvény 2020. évben is 38.650 Ft-ban állapítja meg. Ez évben a társult két önkormányzat képviselő-testületei az illetményalapot 46.380 Ft-ban határozták meg.

A köztisztviselők 79 %-nak az illetménye a minimálbér összegére van kiegészítve (2 éves gyakorlattal középiskolai végzettséggel a besorolási bér 83.020 Ft) így az egyes köztisztviselők bére a rá vonatkozó besorolási bér háromszorosára van eltérítve.

A köztisztviselői bértábla eredeti elképzelése (1992-ben) szerint a köztisztviselők bére a megszerzett gyakorlat és a kor előrehaladtával az iskolai végzettség függvényében emelkedik. A minimálbér megemelésével ez a korrekció érvényét veszítette, ezért tartottuk indokoltnak a több éves munkaviszonnyal, illetve felsőfokú végzettséggel rendelkező köztisztviselők bérének – a középiskolai

végzettségű köztisztviselők bérénel alacsonyabb arányban történő – eltérítését. Az eltérítés állami támogatás által le nem fedett részét a két önkormányzat átadott pénzeszközként biztosítja.

A személyi kiadások alakulásánál figyelembe kell venni, hogy az állami támogatás által elismert 9,81 fős létszám nem képes megfelelő szinten ellátni a két önkormányzat, két roma nemzetiségi önkormányzat, a Mátrai Önkormányzati Társulás és az óvoda (2020-tól a bölcsőde) működéséhez kapcsolódó feladatokat. A kényszerű létszámtakarékosság mellett is meg kellett tenni a személyi változásokhoz kapcsolódó intézkedéseket, s ez többlet költségekkel járt és jár. Egyre gyorsuló és dinamikusan változó környezetünkben az önkormányzatoknak/önkormányzati hivataloknak az utóbbi években egyre újabb és újabb szakterületeken (különböző pályázatok, beruházások, elektronikus ügyintézés és kapcsolódó szolgáltatásai, adatvédelem stb.) kell bizonyítaniuk s ez mindennapi kihívást jelent a gyakorlott köztisztviselőknek is. Az új, kezdő dolgozóknak pedig már egyre sokoldalúbbnak, képzetesebbnek kellene lennie. Ilyen tendenciák mellett, a jobb feladatellátásra törekedve és a takarékosági elveket is figyelembe véve, napjainkban gyakrabban változik a közös hivatal személyi és létszám összetétele is. Kényszerűségből jelentek meg egyre több esetben az önkormányzati feladatellátásnál újabb jogviszony formák is (pl. megbízási jogviszony), mely nem mindig a legcélszerűbb megoldást jelenti. A közös hivatal által ellátott szervezeteknél, gazdasági egységeknél 2020. évben egyik kiemelt szakterület a gazdálkodás, mivel a 2018. évben indult államkincstári ellenőrzés több lépcsőben kikényszeríti azokat a többletfeladattal járó intézkedéseket is, amelyeket kapacitás hiányában eddig nem tettünk meg.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. Az informatikai rendszer, a hivatali számítógépek, nyomtatók, szervergép karbantartása mindkét település esetében vállalkozási szerződés keretében a Dynamic 2100. Kft-vel történik. A dologi költségek között került megtervezésre a CD jogtár éves díja, az év közben felmerülő bankköltségek, valamint a Takarnet (ingatlannyilvántartási) rendszer működtetésének a költsége. A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között a Mátránovádi önkormányzat könyvelési feladatait ellátó cég díja, valamint az EPER könyvelési rendszer hozzáférése díja szerepel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassák meg az előterjesztést, és fogadják el a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésére tett javaslatot az előterjesztésnek és határozati javaslatnak megfelelően és annak melléklete szerint.

Határozati javaslat

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének 1. sz. módosítását a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

2019. évi költségvetési évben a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal módosított

bevételi főösszege: 63 745 319 forint

melyből

aa) állami támogatás: 27 219 250 forint

ab) önkormányzati hozzájárulás: 36 477 640 forint

ac) előző évi pénzmaradvány: 48.429 forint

kiadási főösszege: 63 745 319 forint

melyből

ba) személyi juttatások: 48 258 800 forint

bb) munkaadókat terhelő járulékok: 7 675 290 forint

bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 7 811 229 forint

Felhalmozási kiadás a költségvetésben nem került betervezésre.

Engedélyezett létszám: 13 fő a Közös Hivatal Megállapodásában foglaltak szerint.

A cafetéria-juttatás mértéke 2020. évben nem módosul, azaz 193 000 Ft.

A képviselő-testületek megbízzák Mátraterenye Község Polgármesterét, hogy a Közös Hivatal költségvetése Mátraterenye Község Önkormányzatának 2020. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

A képviselő-testület megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal

Felelős: Urbányi Edina jegyző