

Mátraterenye Község Önkormányzata Polgármesterének 10/2021. (II.15.) határozata a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadásáról

Mátraterenye Község Polgármestere az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a Magyar Kormány által a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörömben eljárva a képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva, a képviselő-testület tagjaival egyeztetve az alábbi határozatot hozom:

10/2021. (II. 15.) sz. polgármesteri határozat

**Tárgy: Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal
2021. évi költségvetésének elfogadása**

Mátraterenye Község Önkormányzatának polgármestere a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

2021. évi költségvetési évben a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal

bevételi főösszege: 68 882 800 forint

melyből

aa) állami támogatás: 65 804 898 forint

ab) önkormányzati hozzájárulás: 2 721 175 forint

ac) előző évi pénzmaradvány: 356 727 forint

kiadási főösszege: 68 882 800 forint

melyből

ba) személyi juttatások: 47 460 000 forint

bb) munkaadókat terhelő járulékok: 7 356 300 forint

bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 8 851 800 forint

Felhalmozási kiadás a költségvetésben nem került betervezésre.

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

A cafetéria-juttatás mértéke 2021. évben 231 900 Ft.

Mátraterenye Község Polgármesterének feladata, hogy a Közös Hivatal költségvetéséről Mátraterenye Község Önkormányzatának 2021. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

A polgármester megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: azonnal

Felelős: Urbányi Edina jegyző

Mátraterenye, 2021. február 15.




Gecse László
polgármester

Értesül:

1. Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – Mátraterenye
2. Mátránovák Község Önkormányzata – Mátránovák
3. Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője – Helyben
4. Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal vezető főtanácsosa – Helyben
5. Irattár

<i>Megnevezés</i>	
	Összesen 2021.év
Személyi kiadások	Kiadás (Ft)
Köztisztviselők alapilletménye	47460000
Továbbképzések	1200000
Közlekedési költség térítés	1000000
Cafetéria rendszer fedezete	3014700
Személyi kiadás összesen:	52674700
Munkaadót terhelő adó	7356300
Szociális hozzájárulási adó	7356300
Dologi kiadások	8851800
Bank költség	800000
Takarnetprogram költsége	500000
CD jogtár, programok	1200000
Külső könyvelő cég	1000000
Üzemeltetési anyagok	1000000
Informatikai rendszer működtetési kiadásai	2640000
Áfa	1711800
Dologi kiadások összesen:	8851800
Kiadások összesen	68882800

<i>Megnevezés</i>	<i>Bevétel (Ft)</i>
9,87 főre járó normatíva összege	65804898
Átvett pénzeszköz (Mnovák)	2721175
Átvett pénzeszköz (Mtereny)	0
Előző évi pénzmaradvány	356727
Bevétel összesen:	68882800

Előterjesztés címe: **Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadására**

Előterjesztés tartalomjegyzéke:

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

Előterjesztést tárgyalja:

Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Mátranovák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

Előterjesztést tárgyaló képviselő-testületi ülés időpontja:

Mátraterenye: 2021. február

Mátranovák: 2021. február

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: Mötv.) 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. Mötv.-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 Mátránovákön 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,

Mátránovák 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)

Mátránovák 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 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 köztisztviselői illetményalap 38.650 Ft-ról 46.380 Ft-ra emelkedett. 2020. évben a támogatási

összeg beépült az állami támogatás összegébe, 2021. évben 65.804.898 Ft támogatással számolhattunk. 2019. március 1-től lakosságszám arányában kerül megállapításra. Mátraterenye települést lakosságszám alapján 27 635 298 Ft, Mátranovák települést 25 307 952 Ft illeti meg, mivel a mátraterenyei iparüzési adóképeség nem éri el az országos átlagot, így Mátraterenye 12.861.648 Ft kiegészítésben részesül.

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 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. 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 3435 fő. (Mátraterenye: 1793 fő, Mátranovák: 1642 fő – 2020. januári adat)

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált 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 9,67 fő, a támogatás mértéke 5.475.000 Ft/fő/év. Így éves szinten kiegészítéssel együtt 65.804.898 e/Ft támogatást biztosít a központi költségvetés. A támogatás összege a Közös Hivatal személyi kiadásaira és közvetlenül a személyi kiadásokhoz kapcsolódó kiadásokra, valamint a dologi kiadások egy részére nyújt fedezetet. (kötelező cafeteria, kötelező képzés, útiköltség)

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 2021. 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 9,67 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 dinamikusán 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, képzetettebbnek 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 2021. 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 Mátranováki 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 2021. évi költségvetésére tett javaslatot az előterjesztésnek és határozati javaslatnak megfelelően és annak melléklete szerint.