

**ELŐTERJESZTÉS**

**A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése**

***Tisztelt Képviselő-testületek!***

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. §-ának (1) bekezdése alapján Dötk, Kallósd, Kehidakustány és Pakod Községek Önkormányzatainak Képviselő-testületei 2013. január 1-jei hatállyal közös önkormányzati hivatalt hoztak létre, melyhez 2020. január 1. napjával Zalabér Község Önkormányzata is csatlakozott.

A közös hivatal tekintetében az irányító szervet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a alapján megillető jogok és kötelezettségek Kehidakustány Község Önkormányzata Képviselő-testületét illetik meg illetve terhelik.

A hivatali feladatok ellátásához szükséges működési és felhalmozási költségek fedezetére elsősorban a hivatali feladatok ellátására biztosított központi költségvetési támogatás és a közös önkormányzati hivatal bevétele szolgál. A hivatal önkormányzatok által elfogadott költségvetésének állam által és saját bevételekből nem finanszírozott költségeihez a megállapodó önkormányzatok a közös önkormányzati hivatal létrehozására vonatkozó megállapodás alapján az alábbiak szerint járulnak hozzá:

Kehidakustány Község Önkormányzata:	40 %
Pakod Község Önkormányzata:	27 %
Zalabér Község Önkormányzata:	25 %
Kallósd Község Önkormányzata:	5 %
Dötk Község Önkormányzata:	3 %
<b>Összesen:</b>	<b>100%</b>

A Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 2. 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. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A közös hivatal elismert hivatali létszáma 2023. évben 8,95 fő, a támogatás mértéke mindösszesen 53.338.917,- Ft, amely Kehidakustány Község Önkormányzata részére kerül kiutalásra.

A 2023. évi költségvetés kiadásainak meghatározó részét az előző évekhez hasonlóan a személyi juttatások és járulékok képezik.

A köztisztviselők személyi juttatásait a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza.

A köztisztviselők illetményalapjaként - a költségvetési törvényben kapott felhatalmazás alapján - 2023. évben változatlanul 46.380,- Ft összeg megállapítása javasolt.

A cafetéria (béren kívüli juttatások) rendszerét a költségvetési törvény és a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény szabályozza. A juttatások együttes összege nem lehet kevesebb a köztisztviselői bruttó illetményalap ötszörösének összegénél, azaz bruttó 231.900,- Ft-nál, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

**Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője**  
8784 Kehidakustány, Dózsa György utca 7.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a hivatal (a székhely hivatal és a kirendeltségek) dologi kiadásait is, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő.

A 2023. évre előterjesztett költségvetési javaslat egységes elvek és szempontok szerint kezeli a hivatal működéséhez kapcsolódóan felmerülő dologi kiadások rendszerét, minden feladatellátási helyszínen.

Felhalmozási kiadás a tervezetben 400.000,- Ft összeggel szerepel.

A kiadásokat a határozati javaslat 1. melléklete tartalmazza részletesen.

A hivatal fenntartását az önkormányzatok a 2023. évi közös önkormányzati hivatali költségvetés tervezete szerint a 2. mellékletben meghatározottak szerint biztosítják.

A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló Megállapodás alapján:

*4.1. A közös önkormányzati hivatalt alkotó önkormányzatok képviselő-testületeinek hatáskörébe tartozik:*

*4.1.3. A közös önkormányzati hivatal költségvetéséről való döntés, együttes képviselő-testületi ülésen.*

*4.2. A székhely önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozik:*

*4.2.1. A közös önkormányzati hivatal – megállapodó önkormányzatok képviselő-testületei által megállapított – költségvetésének beépítése az önkormányzat költségvetési rendeletébe, a közös önkormányzati hivatal költségvetésének végrehajtásáról szóló – megállapodó önkormányzatok képviselő-testületei által elfogadott – beszámoló beépítése az önkormányzat zárszámadási rendeletébe.*

A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata alapján:

*9.1. A hivatal költségvetését az alapító önkormányzatok képviselő-testületei együttes képviselő-testületi ülésen fogadják el.*

*9.2. A hivatal tárgyevi költségvetésének megállapításáig a megelőző év költségvetése alapján gazdálkodik. Eszközbeszerzést, fejlesztést csak a polgármesterek jóváhagyásával hajthat végre.*

*9.3. A hivatal költségvetését és költségvetési beszámolóját a jegyző az aljegyző közreműködésével készíti el, és terjeszti az alapító önkormányzatok képviselő-testületei elé. A képviselő-testületek által történő jóváhagyást követően kerül beépítésre a székhely önkormányzat költségvetésének és költségvetési beszámolójának tervezetébe.*

A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének tervezetét a fentebb ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el.

Kérjük a T. Képviselő-testületeket, hogy a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését az előterjesztés és annak mellékletei alapján az alábbi határozati javaslat szerint fogadják el:

**Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője**  
8784 Kehidakustány, Dózsa György utca 7.

**...../2023. (..... . ....) határozat:**

..... Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1.) ..... Község Önkormányzata – mint fenntartó – a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetését a határozat 1. és 2. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

2.) A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában az illetményalap 2023. évre megállapított összege 46.380,- forint.

3.) A 2023. évi költségvetési évben a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal

**bevételi főösszege: 108.175 ezer forint,**  
melyből  
- központi, irányító szervi támogatás: 108.175 ezer forint.

**kiadási főösszege: 108.175 ezer forint,**  
melyből  
- személyi juttatások: 88.498 ezer forint,  
- munkaadókat terhelő járulékok és  
szociális hozzájárulási adó: 10.826 ezer forint,  
- dologi kiadások: 8.451 ezer forint  
- felhalmozási kiadások: 400 ezer forint.

4.) A Képviselő-testületek a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen személyenként a köztisztviselői illetményalap ötszörösében, azaz bruttó 231.900,- forint összegben határozzák meg.

5.) Az önkormányzatok megbízzák Kehidakustány Község Polgármesterét, hogy a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének Kehidakustány Község Önkormányzatának 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

6.) Az önkormányzatok megbízzák a polgármestereket, hogy gondoskodjanak a Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozásának Kehidakustány Község Önkormányzata, Pakod Község Önkormányzata, Zalabér Község Önkormányzata, Kallósd Község Önkormányzata, és Dötk Község Önkormányzata 2023. évi költségvetésébe való beépítéséről.

7.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: Lázár István polgármester, Halek László polgármester, Kozma Ferenc polgármester, Farkas Andrásné polgármester, Takácsné Martincsevics Veronika polgármester

A végrehajtásért felelős: Dr. Gajár István jegyző

\*\*\*

Kehidakustány, 2023. január 23.

**Dr. Gajár István s.k.**  
jegyző

**Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője**  
8784 Kehidakustány, Dózsa György utca 7.

**1. melléklet**

**A Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal  
2023. évi költségvetése**

<b>KIADÁSOK</b>	<b>Adatok ezer Ft-ban 2023. évi terv</b>
<b>Személyi juttatások</b>	<b>88 498</b>
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	76 204
Normatív jutalmak	6 623
Céljuttatás projektprémium	0
Jubileumi jutalom	0
Béren kívüli juttatások (cafetéria)	3 247
Közlekedési költségtérítés	1 978
Egyéb költségtérítések	446
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0
Külső személyi juttatások	0
<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>10 826</b>
<b>Dologi kiadások</b>	<b>8 451</b>
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 040
Kommunikációs szolgáltatások	841
Közüzemi díjak	0
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	0
Egyéb szolgáltatások	5 181
Műk. célú előz. felsz. ÁFA	1 389
Egyéb dologi kiadások	0
<b>Beruházások</b>	<b>400</b>
<b>Kiadások összesen</b>	<b>108 175</b>
<b>Adatok ezer Ft-ban 2023. évi terv</b>	
<b>BEVÉTELEK</b>	
Központ, irányító szervi támogatás	108 175
Maradvány igénybevétele	0
Működési célú támogatás áh. belül	0
<b>Bevételek összesen</b>	<b>108 175</b>
<b>Adatok ezer Ft-ban 2023. évi terv</b>	
<b>KÖZPONTI, IRÁNYÍTÓSZERVI TÁMOGATÁS</b>	
Közös hivatal állami támogatás	53 339
Önkormányzatok hozzájárulása	54 836
<b>Összesen</b>	<b>108 175</b>

## Kehidakustányi Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása 2023.

<b>Közös hivatal költségvetési kiadásai</b>	<b>108 174 559</b>
Közös hivatal állami támogatása	53 338 917
Önkormányzatok hozzájárulása saját forrásból	54 835 642

Önkormányzatok hozzájárulása a közös hivatal költségeihez					
	Állami támogatás átadása	Önkormányzatok hozzájárulása saját forrásból		Összes átadott pénzeszköz	
	<i>Ft</i>	<i>Ft</i>	<i>részarány</i>	<i>Ft</i>	<i>eFt</i>
Kehidakustány	53 338 917	21 934 257	40%	75 273 174	75 273
Pakod		14 805 623	27%	14 805 623	14 806
Zalabér		13 708 911	25%	13 708 911	13 709
Kallósd		2 741 782	5%	2 741 782	2 742
Dötk		1 645 069	3%	1 645 069	1 645
<b>Összesen</b>	<b>53 338 917</b>	<b>54 835 642</b>	<b>100%</b>	<b>108 174 559</b>	<b>108 175</b>