



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC ÉS SAJÓIVÁNKA KÖZSÉGI
ÖNKORMÁNYZATOK KÉPVISELŐ-TESTÜLETEINEK

2013. FEBRUÁR 12-EI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 489-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének jóváhagyására.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Szavazás módja: testületenkénti minősített többség
Melléklet:	1. sz. Határozati javaslat 2. sz. költségvetés-tervezet	

Tisztelt Képviselő-testület!

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajóalgóc községi Önkormányzatok Képviselő-testületeinek határozatai alapján, döntésének megfelelően 2013. január 1-jével létrejött a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal).

A Hivatal tárgyévi költségvetésének meghatározása, a létrehozására irányuló megállapodás (a továbbiakban: **Megállapodás**) 7.5 pontja értelmében történik:

„7.5. Társuló Önkormányzatok képviselő-testületei az irányítási jogosultság keretében közösen, együttes ülésükön gyakorolják az alább felsorolt jogosítványokat:

7.5.a. A közös önkormányzati hivatal költségvetésének meghatározása, éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása.”

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 24.§-ában foglaltak szerint:

„(2) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.”

A Hivatal irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselő-testülete – így költségvetése Szuhakálló községi Önkormányzat költségvetésébe épül be.

A Hivatal 2013. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**), az **Államháztartásról** szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai; a **Magyarország gazdasági stabilitásáról** szóló 2011. évi CXCV. törvény; az **Ávr.** előírásai alapján történik.

A Hivatal 2013. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2013. évi létszám-előirányzat

A Hivatal **Megállapodásban** rögzített **álláshelyeinek száma** (szakmai létszáma) **12 fő**, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző 9 fő ügyintéző, 1 fő ügykezelő.

A Hivatalban foglalkoztatottak a **Kttv. hatálya** alá tartozó köztisztviselők.

Az álláshelyeken foglalkoztatott köztisztviselők tervezett létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám	Összes létszámból határozatlan időre		Összes létszámból határozott időre	
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	5	1		2	2013.04.30-ig
		1	2013.01.21-től		
		1	2013.02.14-től		
Adóügyi ügyintéző*	2	1		1	2013.01.31-ig
Igazgatási ügyintéző	3	3		0	
Ügykezelő	1	1			
Aljegyző	1	1*			
Jegyző	1	1			
Összesen	13	10		3	

**2013. október 21-ig fizetés nélküli szabadságon.*

A határozott időre foglalkoztatott 3 fő köztisztviselő nyugellátás mellett került alkalmazásra, munkakörüknek átadásáig, illetve a 2012. évi költségvetési, gazdálkodási, adóügyi folyamatok lezárásáig.

A **Megállapodásban** rögzített álláshelyek száma, a megkötésekor ismert költségvetési törvény-tervezetben foglaltak figyelembe vételével kerültek rögzítésre, mely szerint az elismert hivatali létszám 11,59; a feladatellátás finanszírozása mintegy 53 M Ft volt.

A Hivatal működésének állami finanszírozása, az önkormányzatok teherviselő képessége miatt, az év folyamán a **Megállapodás** felülvizsgálata, módosítása szükségessé válhat az álláshelyek száma tekintetében.

A Hivatal állományi létszáma 2013. május 1-jétől 10 fő, melyből 1 fő tartósan távol, gyermek gondozása miatti fizetés nélküli szabadságon.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2013. évi bevételi előirányzatát, az állami költségvetési támogatás és a fenntartó önkormányzatok hozzájárulása jelenti.

I. Állami támogatás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) 84.§ (4) bekezdése szerint:

„A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott arányban – finanszírozza, amelyet a székhely település ... e célra elkülönített számlájára folyósít.”

A Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) 2. sz. mellékletében foglaltak szerint:

„a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

b) FAJLAGOS ÖSSZEG: 4 580 000 forint/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a következők szerint:

aa) 2013. év első négy hónapjára időarányos támogatás (a továbbiakban: átmeneti támogatás) illeti meg az önkormányzatot annak figyelembevételével, ahogy – az Ávr. alapján 2012. október 15-éig megvalósított, normatív hozzájárulás, támogatás módosítására vonatkozó felmérés alapján – az önkormányzati hivatal működtetéséről 2012. év december hónapban gondoskodott.

ab) 2013. május 1-jétől nyolc havi időarányos támogatás illeti meg az önkormányzatot annak figyelembevételével, ahogy 2013. május 1-jén az önkormányzati hivatali feladatokról gondoskodik.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Az aa) alpont szerinti esetben a körjegyzőség hivatala, az ab) alpont szerinti esetben a közös önkormányzati hivatal esetében

11) a nem székhely szerinti önkormányzat a lakosságszámának a közös hivatal fenntartó önkormányzatok együttes lakosságszámahoz viszonyított arányában

12) a székhely szerinti önkormányzat a megállapított támogatásnak a nem székhely önkormányzatokra 11) pont szerint jutó részével csökkentett összege szerint részesül támogatásban.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.”

A költségvetési törvény által meghatározott képlet szerint, az elismeri hivatali létszám: 2013. május 1-től kezdődő 8 hónapra: **8,64**.

Az elismert hivatali létszám nem alkalmazási korlátot, vagy szabályt jelent, hanem egy matematikai együtthatót, mellyel a támogatás fajlagos összegét kell szorozni.

A Hivatal engedélyezett létszámát a Hivatalhoz tartozó települések önkormányzatainak **Képviselő-testületi szabadon határozzák meg**, a jogszabályi előírások, az elvégzendő feladatok függvényében, az állami **finanszírozás mértékétől** és az Önkormányzatok költségvetési teherbírásától **függgően**.

Mivel a Hivatal működéséhez társuló finanszírozást az önkormányzatok részére folyósítják, így azok a feladatfinanszírozás összegét a székhely önkormányzatnak adják át, mely havi rendszerességgel, az **intézményi finanszírozás** keretein belül átutalja a Hivatal számlájára.

Az állami támogatást összegét mind az első 4 hónap, mind a következő 8 hónap esetében csökkenteni kell az éves beszámítási összeg önkormányzati hivatalra eső, arányosított részével.

(Beszámítás összege: Az önkormányzati hivatal és a település üzemeltetés számított támogatásának önkormányzatonkénti együttes összegét csökkenti az önkormányzat elvárt bevétele. Az elvárt bevétel a 2011. évi iparűzési adóalap 0, 5%-át jelenti.)

A jogalkotó meghatározza, hogy mekkora annak a forrásnak a nagysága, melyet az egyes településeknek a Hivatal működéséhez, saját költségvetésük terhére, alapvetően biztosítani kellene.

A közös önkormányzati hivatal működésének állami támogatása, az alábbi beszámítási összegekkel csökken, településenként:

Szuhakálló:	1.612.332 Ft
Vadna:	2.520.936 Ft
Sajóivánka:	2.906.100 Ft
Sajógalgóc:	224.256 Ft
Összesen:	7.263.624 Ft

II. Önkormányzatok hozzájárulása:

A Megállapodás 9.2. pontja szerint:

*„A közös önkormányzati hivatal állami finanszírozással le nem fedett **működési költségeit**, a **Társuló Önkormányzatok** lakosságárányosan biztosítják, éves költségvetésük terhére. A Társuló Önkormányzatok a finanszírozást havi egyenlő részletekben utalják, tárgyhoz 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”*

A Hivatal 2013. évi működéséhez szükséges önkormányzati kiegészítés összeg: 7.361 E Ft, melynek településenkénti megoszlása az alábbi:

	E Ft/év	E Ft/hó
Szuhakálló (1055 fő)	2.852	238
Vadna (647 fő)	1.749	146
Sajógalgóc (376 fő)	1.016	85
Sajóivánka (645 fő)	1.744	145
Összesen:	7.361	614

Az önkormányzatok hozzájárulása megegyezik a beszámítási összeg miatt levont állami támogatással.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkal összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2013. évben **bérfelhalmozási intézkedésre** (immár 6. évben) nem kerülhet sor. A köztisztviselői illetményalap 2013. évben is 38.650 Ft.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajógalgóc-Sajóivánka Körjegyzőségi Hivatalban, **határozatlan idejű közszolgálati jogviszonnyal rendelkező köztisztviselők**, a közös önkormányzati hivatalt alkotó önkormányzatok **jegyzőjének döntése alapján**, mint a megszűnő polgármesteri hivatalban, illetve a körjegyzőségben közszolgálati jogviszonyban állók, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatalnál tovább foglalkoztatásra kerülnek, 2013.január 1-jétől.

A továbbfoglalkoztatott köztisztviselők 2013. január 1-jétől érvényes illetménye megegyezik a 2012. december 31. napi illetményükkel.

A kiadások között tervezésre került a 2013. évi cafetéria keret (Kttv. 151.§ (1) A köztisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél -193.250 Ft), 200.000 Ft/fő összeggel, mely keretösszeg a juttatást terhelő kifizetői adó- és járulék vonzatokat is tartalmazza.

Jubileumi jutalomra 2013. évben köztisztviselő nem válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.
3. **A dologi kiadások** előirányzatának megtervezése során a szuhakállói Polgármesteri Hivatal illetve a Vadna-Sajóalgóc-Sajóivánka Körjegyzőségi Hivatal 2012. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre.

A kiadások tervezése során az egységes hivatali szervezet létrejöttével, a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésére, illetve csökkentésre kerültek.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében csak azokat az előirányzatokat tartalmazzák, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlap üzemeltetés, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, kamatköltségek, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerültek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerültek tervezésre, melyek összességükben, minden esetben elmaradnak a jogelőd hivatali szervezetek 2012. évi kiadásától.

4. **Felhalmozási kiadáskén** a Hivatal Vadnai Kirendeltségére 1 db nagyteljesítményű hálózati nyomtató, fénymásoló beszerzése került tervezésre, tekintettel a jelenleg meglévő nem megfelelő sokszorosító eszközre.

A Hivatal gördülékeny működéséhez szükséges lenne legalább 2 db számítógép beszerzése (tekintettel a járási hivatalnak átadott 4 db eszközre), melyre az elégtelen finanszírozás miatt, egyenlőre nincs lehetőség.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását a működési feltételek biztosításához társuló elégtelen állami finanszírozás, a fenntartó önkormányzatok részéről a saját költségvetési forrásaik terhére megvalósuló, számottevő támogatás hiánya fogja jellemezni.

A Hivatali feladatellátás zökkenőmentességéhez elengedhetetlen lesz a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködése.

Mindezek mellett is, a fenntarthatóság érdekében – ha az állami finanszírozásban kedvezőbb fordulat nem következik be – év közbeni önkormányzati döntések meghozatala válhat szükségessé.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. február 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ

/2013.(II.12.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének jóváhagyása.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA

/2013.(II.12.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének jóváhagyása.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC

/2013.(II.12.) sz. Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének jóváhagyása.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(II.12..) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetésének jóváhagyása.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2013. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése bevételi főösszegének,
bevételi forrásokénti előirányzat megoszlása**

M e g n e v e z é s	2013. évi E Ft
I. Átvett pénzeszköz	39.080
1. Önkormányzati intézményi finanszírozás	39.080
– átvett állami tám. Vadna-Sajógalgóc-Sajóivánka	18.345
– állami támogatás Szuhakálló	12.724
– átvett önk-i tám.	650
– önkormányzati hozzájárulás Szuhakálló	2.852
– önkormányzati hozzájárulás Vadna-Sajógalgóc-Sajóivánka	4.509
BEVÉTEL ÖSSZESEN	39.080

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kiadásai előirányzat-csoportok,
kiemelt előirányzatok és szakfeladatok
és kiadásnemek szerint**

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás	Szoc.hj.adó	Dologi kiadás	Pénzezköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok igazgatási tev.	24336	6028	8271			445	39080	10
Kiadás összesen:	24336	6028	8271	0	0	445	39080	10

Önkormányzatok és Társulások igazgatási tevékenysége

Kiadásnem	E Ft
I. Személyi juttatások	24.336
1. Illetmény	20.405
2. Határozott időre foglalkoztatottak illetménye	1.921
3. Cafeteria-keretösszeg	1.323
4. Határozott időre foglalkoztatottak cafeteria-kerete	111
5. Közlekedési költségtérítés /bérlet/	307
6. Határozott időre foglalkoztatottak közl. költségtérítése	69
7. Kötelező továbbképzés díja	200
II. Szociális hozzájárulási adó	6.028
1. Szociális hozzájárulási adó	5.509
2. Határozott időre foglalkoztatottak szociális hozzájárulási adója	519
III. Dologi kiadások	8.271
1. Kisértékű eszközök beszerzése, vásárolt szolgáltatások	698
2. Karbantartás, kisjavítás	575
3. Rendszergazdai szolgáltatás	200
4. Irodai, ügyintézői szoftverek átalánydíja	394
5. Belföldi kiküldetés	800
6. Irodaszer, nyomtatvány	1.200
7. Egyéb készletbeszerzés <i>(tisztítószer, zászlók, izzők, számítógép alkatrészek)</i>	500
8. Nem adatátviteli célú távközlési díjak	564
9. Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások <i>(postai bélyeg és szolgáltatások)</i>	1.072
10. Pénzügyi szolgáltatások kiadása <i>(OTP jutalékok, számlavezetési díjak), átutalási megbízások, készpénzfelvételek díja, stb.)</i>	200
11. Szállítási szolgáltatás	20
12. Reprezentáció	300
13. ÁFA	1.229
14. Kifizetői adó (cafeteria)	477
15. Határozott időre foglalkoztatottak cafeteria kifizetői adója	40

IV. Felhalmozási kiadások	445
1. Fénymásoló, hálózati nyomtató beszerzése	350
2. Áfa	95
<i>Szakfeladat összesen</i>	39.080

Létszám: 10 fő