



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajóalgóc-Sajóivánka Körjegyzőségi Hivatalban, **határozatlan idejű közszolgálati**

jogviszonnal 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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, a **társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajóalgóc-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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, a **társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajóalgóc-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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, a **társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajóalgóc-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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajóalgóc-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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajóalgóc-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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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	

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, a **társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, a **társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajóalgóc-Sajóivánka Körjegyzőségi Hivatalban, **határozatlan idejű közszolgálati**

jogviszonnal 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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A 2012. december 31-én a szuhakállói Polgármesteri Hivatalban illetve a Vadna-Sajóalgóc-Sajóivánka Körjegyzőségi Hivatalban, **határozatlan idejű közszolgálati**

jogviszonnal 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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételének 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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**

jogviszonnal 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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

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

2013. ÁPRILIS 16-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 2220-2/2013.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 1 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójára.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (1) bekezdése értelmében a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester **április 30-áig** nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 26. § (1) bekezdése értelmében a jegyző a helyi önkormányzat költségvetési koncepcióját a **tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások**, más fizetési kötelezettségek és a Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) törvény figyelembe vételével állítja össze.

Szuhakálló, Vadna, Sajóivánka és Sajógalgóc 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 üléseikön 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 **költségvetési koncepció** tekintetében ugyan az **Áht. nem rendelkezik** a közös önkormányzati hivatalokat – mint költségvetési szerveket – érintő **kötelezettségről**, de a **társulási megállapodás** értelmében, **a társuló önkormányzatok közötti jó együttműködésnek, szándékának** megfelelően, elvárható, hogy a hivatali szervezet 2014. évi költségvetés tervezésének elveit, valamennyi képviselő-testület megismerje, megtárgyalja, jóváhagyja, mely döntéseknek megfelelően épülnek be, a székhely önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójába.

A Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója kiadásainak és bevételnek 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 2014. évi költségvetése tervezésének irányait, elveit az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2014. 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 létszáma az alábbi 2013-ban:

Munkakör	Összes létszám
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző	3
Ügykezelő	1
Aljegyző	1
Jegyző	1
Összesen	10

A finanszírozás miatt kialakult fenti létszámmal a hivatali feladatellátás csak egyéb foglalkoztatási jogviszony (közfoglalkoztatás) keretei között alkalmazott „segítők” (3-4 fő) bevonásával vált lehetővé.

Az aljegyzői státusz – szintén a finanszírozási elégtelenség miatt – 2014. évre bizonytalan.

BEVÉTELEK

A Hivatal 2014. 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:

„Önkormányzati hivatal működésének támogatása

„A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz....

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

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. 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 függően.

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, tárgyba 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”***

A Hivatal 2014. évi működéséhez – változatlan szervezeti- és személyi feltételek mellett, hasonló állami finanszírozás mellett - önkormányzati kiegészítés válik szükségessé.

KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** vélhetően nem kerülhet sor.

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 2014. évi cafetéria keret.

Jubileumi jutalomra (25 éves) 2014. évben egy fő köztisztviselő válik jogosulttá.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezésére, a Hivatal 2013-ban teljesített kiadásai alapul vételével kerül sor.

2013-ban az egységes hivatali szervezet létrejöttével, működésével a mindkét jogelőd szervnél jelentkező, indokolatlanná váló költségek megszüntetésre, illetve csökkentésre sor került.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében - az állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - csak azokat az előirányzatokat fogják tartalmazni, amelyek a közös feladat-ellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. honlapok üzemeltetése, közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerülnek tervezésre.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerülnek tervezésre.

4. **Felhalmozási kiadásként** elsősorban irodatechnikai és informatikai berendezések, eszközök beszerzése, felújítása, cseréje válhat szükségessé.

A Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének meghatározását és végrehajtását - a működési feltételek biztosításához társuló állami finanszírozás 2013. évi szinten maradása esetén - 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.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciójának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2013. április 4.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:**SZUHAKÁLLÓ****/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját, a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

VADNA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓGALGÓC**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

SAJÓIVÁNKA**/2013.(IV.16.) sz. Képviselő-testületi Határozat:**

Tárgy: A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepciója.

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetési koncepcióját a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen