



## ELŐTERJESZTÉS

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

2014. FEBRUÁR 3-AI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 113-2/2014/Sz.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetésének jóváhagyására.

<b>Előterjesztő:</b>	Dávid István polgármester		<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző főtanácsos	<b>Szavazás módja:</b> testületenkénti minősített többség
<b>Melléklet:</b>			
	1. sz.	Határozati javaslat	
	2. sz.	költségvetés-tervezet	

### Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

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

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

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

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

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

A Hivatal 2014. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. 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 államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (**Ávr.**); a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

A Hivatal 2014. évi költségvetését 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.

A képviselő-testületek 2013. december 16-ai együttes ülésükön, egyöntetűen döntöttek a Hivatal 2014. évi finanszírozhatósága érdekében szükséges létszámcsökkentés végrehajtásáról, az **aljegyzői álláshely, 2013. december 31-ei hatályú megszüntetéséről.**

A létszámcsökkentés indoka az volt, hogy a Möt. 84.§ (4) bek-e szerinti **állami finanszírozás** és az önkormányzatok **saját gazdasági teljesítőképessége** nem teszi lehetővé – a nem kötelező – aljegyzői státusz fenntartását.

Az aljegyző 2014. február 28-ával történő felmentéséről a polgármesterek döntöttek, a képviselő-testületek létszámcsökkentést elrendelő határozatai alapján

Fentiek figyelembe vételével az álláshelyeken foglalkoztatott köztisztviselők tervezett létszáma az alábbi 2014-ben:

<b>Munkakör</b>	<b>Összes létszám</b>
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	3
Adóügyi ügyintéző	1
Igazgatási ügyintéző*	5*
Ügykezelő	1
Jegyző	1
<b>Összesen</b>	<b>11</b>

\* 2 ügyintézői álláshely betöltésére továbbra sem kerül sor, az álláshelyekhez kapcsolódó munkaköri feladatok a közfoglalkoztatás keretein belül kerülnek ellátásra.

### **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 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. tv. (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) 2. sz. mellékletében foglaltak szerint:

### „a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

b) FAJLAGOS ÖSSZEG: 4 580 000 forint/fő

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

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) szerint 2014. január 1-jén működő hivatali struktúrájának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

A költségvetési törvény által meghatározott képlet szerint, az elismeri hivatali létszám: **8,41**.

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

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

A közös önkormányzati hivatal működésének állami támogatása – mely 2014-ben a beszámítás összegével nem kerül csökkentésre: **38.517.800 Ft**

A Hivatali feladatellátás **állami támogatása** – arra tekintettel, hogy a beszámítás összegével nem kerül csökkentésre (beszámítás összege 2013-ban: 7.264 E Ft) – **7.448 E Ft-tal magasabb, mint 2013. évben**.

## II. Önkormányzatok hozzájárulása:

A Megállapodás 9.2. pontja szerint:

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

A Hivatal 2014. évi működéséhez szükséges önkormányzati kiegészítés összeg: E Ft, melynek településenkénti megoszlása az alábbi:

	<b>E Ft/év</b>
Szuhakálló (1055 fő)	3.126
Vadna (649 fő)	2.009
Sajógalgóc (374 fő)	1.174
Sajóivánka (644 fő)	2.009
<b>Összesen:</b>	<b>8.318</b>

Az önkormányzatok hozzájárulása – az álláshely megszüntetéséből adódó, egyszeri többlet kiadás ellenére – 2013. évhez képest csökken, 2.787 E Ft-tal (2013-ban az önkormányzati finanszírozás összege 11.105 E Ft volt)

## **KIADÁSOK**

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2014. évben **béripolitikai intézkedésre** (immár 7. évben) nem kerülhet sor. A köztisztviselői illetményalap 2014. évben is 38.650 Ft.

Az előirányzat a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

A köztisztviselők illetménye a Kttv. szerinti besorolás és a teljesítményértékelés alapján – az elmúlt évek gyakorlatát alapul véve – került megállapításra.

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

Az előirányzat 1 fő évközbeni nyugállományba vonulásával összefüggő kiadásokat is tartalmazza.

Az előirányzat tartalmazza a képviselő-testületek által elrendelt **létszámcsökkentés** 2014. évi kihatásait, az alábbiak szerint:

<b>1. Felmentési időre járó illetmény:</b>	<b>2 havi illetmény</b>
<b>2. Végkielégítés</b> jogviszony időtartama alapján:	<b>5 havi illetmény</b>
<b>3. Szabadság-megváltás</b> 39 nap	<b>~2 havi illetmény</b>

A Hivatal 2014. évi költségvetésben **9 havi illetmény és járulékainak** megfelelő előirányzatot kell a létszámcsökkentés végrehajtásához biztosítani, melyből 7 havi illetménynek megfelelő összeg (végkielégítés, szabadság-megváltás) 2014. február 28-án kell, hogy rendelkezésre álljon.

A létszámcsökkentés végrehajtásához szükséges előirányzat összesen: **3.715 E Ft.**

Az önkormányzatokat terhelő költségek:

		Ebből február hóban biztosítandó
Szuhakálló (1055 fő)	1.412	1.098
Vadna (649 fő)	891	693
Sajógalgóc (374 fő)	520	405
Sajóivánka (644 fő)	892	693
<b>Összesen:</b>	<b>3.715</b>	<b>2.889</b>

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.
3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2013. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre.

A kiadások tervezése során az egységes hivatali szervezet létrejöttével, a működési struktúra kialakításával a Hivatalnál jelentkező, indokolt való költségek kerültek tervezésre.

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

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatokat kerültek tervezésre, a 2013. évi tapasztalatok alapján.

A Hivatal – tervezett **dologi kiadásai - nem érik el a 2013. évi szintet.**

4. **Felhalmozási kiadásként** a Hivatal biztonságos feladatellátásához, a legszükségesebb számítástechnikai eszközök cseréjéhez, pótlásához szükséges előirányzat került tervezésre.

A Hivatali feladatellátás finanszírozása 2013. évben – az előirányzatok elégtelensége mellett - zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével. 2014. év során is, a Hivatal működése ezen együttműködéssel válik biztosíthatóvá.

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

Szuhakálló, 2014. január 27.

**Dávid István sk.**  
**polgármester**

## Határozati javaslat:

### SZUHAKÁLLÓ

#### **/2014.(II.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetéséről.**

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

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

### VADNA

#### **/2014.(II.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetéséről.**

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

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

### SAJÓGALGÓC

#### **/2014.(II.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetéséről.**

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

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**/2014.(II.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetéséről.**

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

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

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

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>2014. évi E Ft</b>
<b>I. Átvett pénzeszköz</b>	<b>47.479</b>
<b>1. Önkormányzati intézményi finanszírozás</b>	<b>47.479</b>
1. Állami támogatás	38.518
2. Önkormányzati hozzájárulás Szuhakálló	3.126
3. Önkormányzati hozzájárulás Vadna	2.009
4. Önkormányzati hozzájárulás Sajóivánka	2.009
5. Önkormányzati hozzájárulás Sajóalgóc	1.174
6. Vadna 2013. december havi támogatása	643
<b>2. Számlamaradvány</b>	<b>767</b>
1. Bank-, pénztár számlák	767
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>48.246</b>



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

Szakfeladat megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	Dologi kiadás	Pénzezköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	30.432	7.486	8.880			1.448	48.246	9
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>30.432</b>	<b>7.486</b>	<b>8.880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.448</b>	<b>48.246</b>	<b>9</b>

## Önkormányzatok és Társulások igazgatási tevékenysége

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>30.432</b>
1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23.544
2. Végkielégítés	1.625
3. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai ( <i>s szabadság megváltás</i> )	863
4. Felmentési bér	1.280
5. Foglalkoztatottak sajátos juttatásai ( <i>Cafeteria, közlekedési költségtérítés</i> )	2.820
6. Reprezentáció	300
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> <i>(Szociális hozzájárulási adó, EHO, munkáltató által fizetendő SZJA)</i>	<b>7.486</b>
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>8.880</b>
1. Üzemeltetési anyagok beszerzése ( <i>irodaszer, nyomtatvány, tisztítószert, számítógép alkatrészek, karbantartási anyag</i> )	1.800
2. Szakmai anyagok beszerzése ( <i>szakmai könyv beszerzés</i> )	20
3. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	100
4. Egyéb kommunikációs szolgáltatás ( <i>telefon költség</i> )	60
5. Informatikai szolgáltatások igénybe vétele ( <i>internet díj, Web portál általános díja, rendszerfelügyelet</i> )	1.255
6. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások ( <i>fénymásolók, nyomtatók karbantartása, üzemorvosi szolgáltatás</i> )	1.941
7. Egyéb szolgáltatások ( <i>szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás</i> )	1.831
8. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1.573
9. Kiküldetések kiadásai	300
<b>IV. Felhalmozási kiadások</b>	<b>1.448</b>
1. Immateriális javak vásárlása ( <i>EPER pénzügyi program</i> )	340
2. Áfa	92
3. Gépek, berendezések vásárlása ( <i>számitástechnikai eszközök</i> )	800
4. Áfa	216
<b>Szafkaeladat összesen</b>	<b>48.246</b>

Létszám: 9 fő