



ELŐTERJESZTÉS

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

2018. FEBRUÁR 15-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: SZK/48-2/2018.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésére.

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

Tisztelt Képviselő-testület!

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), melyhez 2015. január 1-jével csatlakozott Dédestapolcsány község önkormányzata.

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: **Ávt.**) 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 2018. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi XC. 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 2018. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

A 2018. évi létszám-előirányzat

A Hivatal **Megállapodásban** rögzített **álláshelyeinek száma** (szakmai létszáma) **16 fő**, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző 13 fő ügyintéző, 1 fő ügykezelő.

Munkakör	Összes létszám	Székhelyen	Vadnai Kirendeltségen	Dédestapolcsányi Kirendeltségen
Gazdálkodási, költségvetési ügyintéző	5	1	2	2
Adóügyi ügyintéző*	2	0,5	0,5	1
Igazgatási ügyintéző	6	2	3	1
Ügykezelő	1	1	0	0
Jegyző		1		
Aljegyző		1		
Összesen	16	5,5	5,5	5

* 1 fő adóügyi ügyintéző megosztott munkaidőben dolgozik a kirendeltségen és a székhelyen

Az ügyintézői álláshelyeken foglalkoztatottak közül 1 fő gyermekápolás miatt fizetés nélküli szabadságát tölti (Vadnai Kirendeltség); 1 fő polgármesteri foglalkoztatási jogviszonyban áll (Dédestapolcsányi Kirendeltség), illetve további 1 fő (Szuhakálló székhely hivatal) nyugdíjasként, megbízási jogviszony keretei között kerül alkalmazásra.

BEVÉTELEK

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 **költségvetési törvény** 2. sz. mellékletében foglaltak szerint:

1. A települési önkormányzatok működésének támogatása

a) *Önkormányzati hivatal működésének támogatása, kiegészítéssel*

FAJLAGOS ÖSSZEG: 4 580 000 forint/fő

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) szerint 2018. 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 1.a.) pont szerinti támogatás **kiegészítéssel növelt együttes összege kizárólag az igazgatással kapcsolatos kiadásokra** használható fel.

2018
87.329.150 Ft

II. Önkormányzatok hozzájárulása:

A Megállapodás 9.2. pontja szerint:

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

A Hivatal 2018. évi működéséhez önkormányzati kiegészítés nem szükséges.

II. Pénzmaradvány (számlamaradvány)

A 2017. évi költségvetés pénzmaradványa 8.145.863 Ft. A maradvány személyi juttatásoknál, a működési- és felhalmozási előirányzatok terhére tervezett kiadásoknál realizálódott.

KIADÁSOK

1. Személyi juttatások, járulékok

A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel - az eddigi évekkal összehangban - a **személyi juttatások** összege és azok **járulécai**.

Az **előirányzat** a Hivatal köztisztviselőinek személyi jellegű kiadásait tartalmazza.

2018. évben központi **bérl politikai intézkedésre** – előreláthatólag - nem kerül sor. A köztisztviselői illetményalap 2018. évben is 38.650 Ft.

A **garantált bérminimum** 2018. január 1-jei 180.500 Ft-ra történő emelése, jelentős **bérfeszültséget** okoz a hivatal köztisztviselői állománya esetében.

A jelenleg aktív státuszban lévő 15 fő köztisztviselő közül **6 fő besorolási bére, illetve garantált illetménye nem éri el a garantált bérminimumot**, azt arra szükséges kiegészíteni.

A 2017. évi saját hatáskörű bérrendezés egyes elemeit megtartva, saját hatáskörben 2018. évben **közvetlen bérl politikai intézkedés nem valósul** meg (a garantált minimálbérré történő kiegészítésen, illetve a soros lépéseknél az alkalmazott bérelemek megtartásán kívül), ehelyett – az eddigi helyi bérl kompenzációs intézkedések (ruházati költségtérítés, év végi jutalmazás) alkalmazása mellett, évközben 1 havi fizetésének megfelelő összegű külön juttatásban részesülhet valamennyi beosztott köztisztviselő. Mindennek a végrehajtására a Hivatal 2018. évi költségvetésében a **fedezet rendelkezésre áll, ahhoz nem szükséges a társult önkormányzatok finanszírozása**. Ezt a tervezett helyi „bérl kompenzációs” intézkedést valamennyi önkormányzat polgármestere egyöntetűen támogatja.

2018. évben 1 fő köztisztviselő 35 éves **jubileumi jutalomra** válik jogosulttá.

A kiadások között tervezésre került a **2018. évi cafetéria-keret** (*Kttv. 151.§ (1) A köztisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél -193.250 Ft*), bruttó 200.000 Ft/fő összeggel, mely keretösszeg a juttatást terhelő kifizetői adó- és járulék vonzatokat is tartalmazza.

A kiadási előirányzat tartalmazza a társult önkormányzatok képviselő-testületeinek egyetértésével, Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete által megalkotott, a köztisztviselőket megillető juttatásokról és támogatásokról szóló 14/2015. (XII.3.) önkormányzati rendelet szerinti, – 2018. évben aktuálissá váló – **adható juttatások előirányzatát**, így: a képernyő előtti munkavégzéshez a **védőszemüveg juttatás; a ruházati költségtérítés; a bankszámla hozzájárulás**, valamint a 2017. évben biztosított, ezen nagyságrendhez igazodó **jutalmak** fedezetét, illetve a béremelést kiváltó **+1 havi, évközbeni külön juttatás fedezetét**.

2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatás előirányzatához igazodik, mely 2017. évhez képest – jogszabályi változás miatt – 22%-ról, 19,5%-ra mérséklődik

3. A dologi kiadások előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2017. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre, a 2015-2017. évek során kialakult gyakorlatnak megfelelő tartalommal.

A kiadások az egységes hivatali szervezet létrejöttével, 2017. évi működésével, a működési struktúra kialakulásával a Hivatalnál jelentkező, indokolt költségek figyelembe vételével kerültek tervezésre.

A Hivatal dologi, működési kiadásai a Megállapodás vonatkozó pontjai értelmében azokat az előirányzatokat tartalmazzák, amelyek a közös feladatellátást szolgálják. Az egy-egy önkormányzathoz társítható kiadások (pl. közmű díjak, pénzügyi szolgáltatások díja, kamatköltségek, stb.) az adott önkormányzat kiadási előirányzatai között kerültek tervezésre, a **Megállapodás** 4.2. pontjában foglaltak szerint.

A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges előirányzatok kerültek tervezésre, a 2015-2017. évi tapasztalatok alapján.

4. Felhalmozási kiadásként a 2017. évi maradvány terhére, a Hivatali feladatellátásához szükséges, jelentős mértékűnek tekinthető, irodatechnikai-, informatikai fejlesztések valósulhatnak meg, feladatellátási helyenként 2,5 - 3 M Ft értékben.

Az előirányzat fedezetet nyújthat a még szükséges informatikai fejlesztésekre (számítógépek – előreláthatólag a 3 feladatellátási helyre összesen 6 db – és egyéb számítástechnikai eszközök, kiegészítők beszerzése; belső strukturált – az ASP rendszer használatához szükséges, a NISZ Zrt. előírásaink megfelelő – hálózatok kiépítésére, illetve fejlesztésére; továbbá irodai- és irattári bútorzat beszerzésére.

A Hivatali feladatellátás finanszírozása 2017-ben zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével. 2018. év során, a Hivatal működéséhez társuló állami támogatás, a jelenlegi szervezeti-, személyi-, feladat-finanszírozási struktúra megtartásával lehetővé teszi a biztonságos feladatellátást oly módon, hogy annak keretein belül sor kerülhet a bérfezülttség enyhítésére és a zökkenőmentes működési körülmények biztosítása mellett, jelentős léptékű fejlesztési feladatok valósulhatnak meg. Mindez úgy, hogy a 2015-2017. évek során bérkompenzációs céllal bevezetett adható juttatások köre nem szenved csorbát és Hivatal 2018. évi költségvetésének végrehajtásához az önkormányzatok finanszírozása nem szükséges.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2018. január 29.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ; VADNA; SAJÓGALGÓC; SAJÓIVÁNKA; DÉDESTAPOLCSÁNY

**/2018.(.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal
2018. évi költségvetéséről**

.....községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

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

M e g n e v e z é s	Ft
I. Átvett pénzeszköz	87 329 150
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	87 329 150
1.1. Állami támogatás	87 329 150
II. Számlamaradvány	8 145 863
1. Bank-, pénztár, számlák	8 145 863
BEVÉTEL ÖSSZESEN	95 475 013

**A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt
előirányzatonkénti megoszlása**

M e g n e v e z é s	Ft
a) személyi juttatások	61 088 460
b) munkaadót terhelő járulékok	12 014 288
c) működési, fenntartási kiadások	14 159 942
d) működési célú pénzeszköz átadás	66 460
e) beruházási jellegű kiadás	8 145 863
Kiadás összesen	95 475 013

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

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Működési célú támogatások	Beruházások	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	61 088 460	12 014 288	14 159 942	66 460	8 145 863	95 475 013	16
Kiadás összesen:	61 088 460	12 014 288	14 159 942	66 460	8 145 863	95 475 013	16

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	
Kiadásnem	Ft
I. Személyi juttatások	61 088 460
1) Törvény szerinti illetmények, <i>(illetmény kiegészítés, eltérítés, személyi illetmény)</i>	43 940 578
2) Jutalom, jubileumi jutalom	7 615 408
3) Béren kívüli juttatások <i>(cafeteria)</i>	2 086 126
4) Ruházati költségtérítés	2 137 408
5) Közlekedési költségtérítés	1 351 440
6) Egyéb költségtérítés <i>(bankszámla-hozzájárulás, védőszemüveg)</i>	555 000
7) Megbízási díj	2 902 500
8) Reprezentáció	500 000
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	12 014 288
1) Szociális hozzájárulási adó	11 125 414
2) EHO <i>(cafeteria, reprezentáció)</i>	429 624
3) Kifizetői adó <i>(cafeteria, reprezentáció)</i>	459 250
III. Dologi kiadások	14 159 942
1) Szakmai anyagok beszerzése <i>(szakmai könyv, folyóirat, egyéb szakmai eszközök)</i>	350 000
2) Informatikai eszközök <i>(tartozékok, kiegészítők)</i>	800 000
3) Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer, karbantartási anyag, festékpatron)</i>	2 589 795
4) Informatikai szolgáltatások igénybe vétele <i>(internet díj, web-portál átalány díja, rendszerfelügyelet, rendszergazdai szolg., programok díja: WINIKSZ, KIMERA, eKözíg, WinSzoc, E-Szoft)</i>	1 948 781
5) Egyéb kommunikációs szolgáltatás <i>(telefondíj)</i>	324 716
6) Bérleti és lízingdíjak	540 000
7) Karbantartási szolgáltatások <i>(fénymásolók, nyomtatók üzemeltetése, karbantartása, üzemorvosi szolgáltatás)</i>	2 290 200
8) Közvetített szolgáltatások <i>(e-biteles tulajdoni lap)</i>	72 000
9) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(5 fő mérlegképes tk., 13 fő köztisztvis. kötelező tk., jogtár)</i>	645 000
10) Egyéb szolgáltatások <i>(szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség, TAKARNET)</i>	1 838 337
11) Kiküldetések kiadásai	354 100
12) Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 407 013
IV. Működési célú támogatások	66 460
1) Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre <i>(Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesülete tagdíj)</i>	66 460

VI. Beruházások	8 145 863
1) Irodai- és informatikai eszközök beszerzése	6 414 065
2) Áfa	1 731 798
Kormányzati funkció összesen:	95 475 013