



## ELŐTERJESZTÉS

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

2016. FEBRUÁR 9-EI  
EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 47-2/2016/Sz.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslát a Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésére.

<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 javaslatok 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: **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 2016. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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 2016. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

#### **A 2016. 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.

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

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

## **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

2016

76.314

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 2016. 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: **13,33**.

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-testületei 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** lakosságarányosan biztosítják, éves költségvetésük terhére. A Társuló Önkormányzatok a finanszírozást havi egyenlő részletekben utalják, tárgyható 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”

A Hivatal 2016. évi működéséhez szükséges önkormányzati kiegészítés összeg: **2.362 E Ft**, melynek településenkénti megoszlása az alábbi:

	E Ft/év
Szuhakálló (1016 fő)	567
Vadna (630 fő)	354
Sajógalgóc (375 fő)	213
Sajóivánka (653 fő)	378
Dédestapolcsány (1490 fő)	850
<b>Összesen:</b>	<b>2.362</b>

Az önkormányzati hozzájárulások összegeire tekintettel – a havi részletekben történő utalás helyett – indokolt lehet a max. 2-3-szori alkalommal történő pénzeszköz-átadás.

## II. Pénzmaradvány

A 2015. évi költségvetés pénzmaradványa (1.512 E Ft) működési célú kötelezettséggel terhelt.

## KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2016. évben **béripolitikai intézkedésre** (immár 9. évben) – előre láthatólag - nem kerül sor. A köztisztviselői illetményalap 2016. évben is 38.650 Ft. A köztisztviselők közül 4 fő besorolási bére nem éri el a garantált bérminimumot (2016. évben bruttó 129.000 Ft), arra szükséges kiegészíteni, további 4 fő bére pedig bruttó 150.000 Ft körüli (eltérítéssel) összeg.

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.

2016. évben 1 fő köztisztviselő 25 éves, 1 fő pedig 35 éves **jubileumi jutalomra** válik jogosulttá.

A kiadások között tervezésre került a **2016. 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 **2 fő évközbéli nyugállományba vonulásával** összefüggő kiadásokat (felmentési időre járó bér, szabadság-megváltás, jutalom) 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, adható – 2016. évben aktuálissá váló – **adható juttatások előirányzatát**, így: a ruházati költségtérítés, a képernyő előtti munkavégzéshez szükséges védőszemüveg megvásárlásához pénzügyi támogatás, az anyakönyvvezetők ruházati költségtérítése; a bankszámla hozzájárulás fedezetét.

2. **A szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik.

3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2015. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre.

A kiadások az egységes hivatali szervezet létrejöttével, 2015. 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. 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 elérés előirányzatok kerültek tervezésre, a 2015. évi tapasztalatok alapján.

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

A Hivatal 2016. évi költségvetése ugyanakkor nem tartalmazza az állami és **önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény** (továbbiakban: Ibtv.) előírásai alapján, a 2014. évben - törvény által előírt szervezeti szintű - elvégzett **biztonsági besorolás** alapján, a hivatal informatikai biztonsági szintjének megfelelő **informatikai biztonsági irányítási rendszer** kialakítására készült **cselekvési tervnek megfelelően**, az annak megvalósításához szükséges anyagi forrásokat.

Önkormányzatok esetében a biztonsági szint: 2. A törvény alapján a szervezetnek lehetősége van az előírt biztonsági szint fokozatos elérésére.

Ennek keretében a magasabb biztonsági szint elérésére - minden egyes szintet érintően, a következő magasabb szintre lépéshez - két év állt rendelkezésére, mely 2016-ban lejár.

A Hivatali feladatellátás finanszírozása 2015-ben zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével. 2016. év során is, a Hivatal működése ezen együttműködéssel válik biztosíthatóvá.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi költségvetésének előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2016. január 27.

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

**Határozati javaslat:**

**SZUHAKÁLLÓ; VADNA; SAJÓGALGÓC; SAJÓIVÁNKA; DÉDESTAPOLCSÁNY**

**/2016.(.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal  
2015. évi költségvetéséről**

.....községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2016. 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>2016. évi E Ft</b>
<b>I. Átvett pénzeszköz</b>	<b>78.676</b>
<b>1. Központi, irányító szervei támogatás</b>	
1. Állami támogatás	76.314
2. Önkormányzatok hozzájárulása	2.362
a. <i>Önkormányzati hozzájárulás Szuhakálló</i>	567
b. <i>Önkormányzati hozzájárulás Dédestapolcsány</i>	850
c. <i>Önkormányzati hozzájárulás Vadna</i>	354
d. <i>Önkormányzati hozzájárulás Sajóivánka</i>	378
e. <i>Önkormányzati hozzájárulás Sajógalgóc</i>	213
<b>3. Számlamaradvány</b>	<b>1.512</b>
1. Bank-, pénztár számlák	1.512
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>80.188</b>

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

COFOG megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	Dologi kiadás	Pénzekköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	51060	14888	13157	67	0	1016	<b>80188</b>	16
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>51060</b>	<b>14888</b>	<b>13157</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>1016</b>	<b>80188</b>	<b>16</b>



## Önkormányzatok és Társulások igazgatási tevékenysége

Kiadásnem	
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>51.060</b>
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>50.760</i>
1. Törvény szerinti illetmények, illetmény kieg., pótlék.	40.226
2. Jutalom <i>(nyugdíjba vonulók jutalma)</i>	1.112
3. Jubileumi jutalom <i>(1 fő 25 éves; 1 fő 35 éves)</i>	2.135
4. Béren kívüli juttatások <i>(cafeteria)</i>	1.966
5. Ruházati költségtérítés	2.188
6. Közlekedési költségtérítés <i>(bérlet, költségtérítés)</i>	1.484
7. Egyéb költségtérítés <i>(folyószámla költségtérítés, védőszemüveg)</i>	530
8. Egyéb személyi juttatás <i>(nyugd. felmentési bér, szab.megvált.)</i>	1.119
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>300</i>
9. Reprezentáció	300
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>14.888</b>
<i>(Szociális hozzájárulási adó, EHO, munkáltató által fizetendő SZJA)</i>	
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>13.157</b>
1. Szakmai anyagok beszerzése <i>(szakmai könyv, folyóirat, egyéb szakmai eszk.)</i>	80
2. Informatikai eszközök <i>(tartozékok, kiegészítők)</i>	164
3. Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer, karbantartási anyag, festékpátron)</i>	2.653
4. Informatikai szolgáltatások igénybe vétele <i>(internet díj, web-portál általános díja, rendszerfelügyelet, rendszergazdai szolg., IT bizt.felmérés, programok díja: WTIKSZ, EPER, KIMÉRA, eKözig, WinSzoc)</i>	2.755
5. Egyéb kommunikációs szolgáltatás <i>(telefondíj)</i>	225
6. Bérleti és lízingdíjak	250
7. Karbantartási szolgáltatások <i>(fénymásoló, nyomtatók üzemeltetése, karbantartása, üzemorvosi szolgáltatás)</i>	1.829
8. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(5 fő mérlegképes tk, 12 fő köztisztv.kötelező tk., jogtár)</i>	517
9. Egyéb szolgáltatások <i>(szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség, TAKARNET 2015-2016 évi)</i>	1.770
10. Kiküldetések kiadásai	200
11. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2.454
12. Egyéb dologi kiadás	260
<b>IV. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>67</b>
1. Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre <i>(Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesülete tagdíj)</i>	67

<b>V. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>1.016</b>
1. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése <i>(irodai- és informatikai eszközök)</i>	800
2. Áfa	216
<b>COFOG összesen</b>	<b>80.188</b>

Létszám: 16 fő