



## ELŐTERJESZTÉS

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

2019. FEBRUÁR 13-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/18-2/2019.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2019. 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 vezető-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 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 2019. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. 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 2019. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

### **A 2019. 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

Az ügyintézői álláshelyeken foglalkoztatottak közül 1 fő gyermekápolás miatt fizetés nélküli szabadságát tölti 2019. április 8-ig (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*

2019
------

88 067 628 Ft
---------------

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 struktúrának 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.

A **költségvetési törvény** 2. sz. melléklete szerinti támogatások **2019. december 31-ig használhatók fel** és elsősorban **működési célokat szolgálnak**. A támogatások **felhalmozási bevételként** eredeti előirányzatként akkor **sem tervezhetők**, ha a Kiegészítő szabályok valamely támogatás esetében **lehetővé teszik a felhalmozási kiadások elszámolását**, és a felhalmozási kiadások nem **veszélyeztethetik a feladatokhoz kapcsolódó működtetési tevékenységeket**, a feladat jogszabályokban rögzített paramétereknek megfelelő ellátásához szükséges működési kiadások teljesítését.

### 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 2019. évi működéséhez önkormányzati kiegészítés nem szükséges.**

### II. Pénzmaradvány (számlamaradvány)

A 2018. évi költségvetés pénzmaradványa 3.541.343 Ft. A maradvány egy része kötelezettséggel terhelt (december havi bér), a fennmaradó rész terhére felhalmozási előirányzat került tervezésre.

## KIADÁSOK

### 1. Személyi juttatások, járulékok

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

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

A **költségvetési törvény** 3. melléklete I.12. pontja szerint, a belügyminiszter 2019. január 15-én közzétett pályázatot hirdetett a **kiegyenlítő bérrendezési alap támogatására**, melyre a közös Hivatalt fenntartó önkormányzatok képviselő-testületeinek egyetértésével – valamennyi testület által meghozott határozatnak megfelelően – a székhely önkormányzat, Szuhakálló képviselő-testülete a pályázatot, határidőben benyújtotta. Az igényelt támogatás összege – mely kizárólag 2019. január és november hónapokra elszámolható, bérfejlesztésre szolgál – 10.340.000 Ft. (A pályázati feltételekről, a képviselő-testületek a 2019. január 16. és január 22. közötti üléseikre készített előterjesztésekben részletes tájékoztatást kaptak.)

Mivel az Áht. 24.§ (3) bek.-e értelmében, a jegyző által előkészített **költségvetési** rendelet-tervezetet a polgármester **február 15-éig** nyújtja be a képviselő-testületnek, a kiegyenlítő bérrendezési alap támogatásáról szóló **döntés**, pedig csak **2019. február 28-ig** várható, ezért a **személyi juttatások előirányzata ezen támogatási forma figyelmen kívül hagyásával** kerül tervezésre.

A támogatás ismeretében, a Közös Hivatal 2019. évi költségvetése átdolgozásra kerül, mely módosításra, a 2019. május 28-i együttes ülésre kerül a képviselő-testületek felé benyújtásra.

Fentiek figyelembevételével a személyi juttatások előirányzata **béripolitikai intézkedést nem tartalmaz.**

A **garantált bérminimum** 2019. január 1-jei 195.000 Ft-ra történő emelése, ismét jelentős **bérfeszültséget** okoz a hivatal köztisztviselői állománya esetében.

A jelenleg aktív státuszban lévő 15 fő köztisztviselő közül **11 fő besorolási bére, illetve garantált illetménye nem éri el a garantált bérminimumot**, azt arra szükséges kiegészíteni.

Saját hatáskörben 2019. évben, eredeti előirányzatként tervezett **közvetlen béripolitikai intézkedés nem valósul** meg (a garantált minimálbérré történő kiegészítésen, illetve a soros lépéseknél az alkalmazott bérelemek megtartásán kívül). Ugyanakkor a 2018. évben biztosított **helyi bérkompenzációs intézkedések** (ruházati költségterítés, évközi- és év végi jutalmazás) végrehajtására az előirányzat tervezésre került, melyek **megtartása** a kiegyenlítő bérrendezés alap támogatása mellett is **indokolt**. Mindennek a végrehajtására a Hivatal 2019. évi költségvetésében a **fedezet rendelkezésre áll, ahhoz nem szükséges a társult önkormányzatok finanszírozása.**

2019. évben **jubileumi jutalomra** nem válik senki sem jogosulttá.

1 fő foglalkoztatásához 70% támogatás társul 2019.05.31-ig, illetve további 1 fő foglalkoztatásának 100%-os intenzitású támogatása várható, 8 hónapon keresztül, 2019.03.01-től.

A kiadások között tervezésre került a **2019. évi cafetéria-keret**, a költségvetési törvényben meghatározott 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, – 2019. évben aktuálissá váló – **adható juttatások előirányzatát**, így: **a ruházati költségtérítés; a bankszámla hozzájárulás**, valamint a 2018. évben biztosított, ezen nagyságrendhez igazodó **jutalmak** fedezetét.

**2. A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik, mely 19,5%.

**3. A dologi kiadások** előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal **2018. év** során **teljesített** kiadásai kerültek alapul vételre, a **2015-2018. évek során kialakult gyakorlatnak** megfelelő tartalommal.

A kiadások az egységes hivatali szervezet létrejöttével, 2018. 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 szükséges előirányzatok kerültek tervezésre, az elmúlt évi **tapasztalatok** alapján, a bekövetkezett **változások** és a 2019. évre jelentkező **új igények, feladatok** alapján.

**4. Felhalmozási kiadásként** a 2018. évi maradvány terhére, a Hivatali feladatellátásához szükséges, irodatechnikai-, informatikai fejlesztések valósulhatnak meg, az évközben jelentkező igények alapján.

A Hivatali feladatellátás finanszírozása 2018-ban zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével.

2019. 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 bérfeszültség enyhítésére, a működés biztonsága szavatolt és fejlesztési feladatok megvalósítására is sor kerülhet.

Míndez úgy, hogy Hivatal 2019. évi költségvetésének végrehajtásához **sem szükséges az önkormányzatok finanszírozása, az kizárólag** a feladatfinanszírozás keretei közötti **állami támogatásból** valósul meg.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2019. 01. 19.

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

**Határozati javaslat:**

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

**/2019.(.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal  
2019. évi költségvetéséről**

.....községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. 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>Eredeti Ft</b>
<b>I. Átvett pénzeszköz</b>	<b>88 067 628</b>
ebből	
<b>1. 1. Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>88 067 628</b>
1.1. Állami támogatás	88 067 628
<b>1. 2. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről</b>	<b>905 934</b>
1.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz (GINOP)	905 934
<b>II. Számlamaradvány</b>	<b>3 541 343</b>
1. Bank-, pénztár, számlák	3 541 343
 <b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	 <b>92 514 905</b>

## A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Ft</b>
a) személyi juttatások	60 998 658
b) munkaadót terhelő járulékok	12 099 783
c) működési, fenntartási kiadások	17 000 504
d) működési célú pénzeszköz átadás	66 460
e) beruházási jellegű kiadás	2 349 500
<b>Kiadás összesen</b>	<b>92 514 905</b>



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

<b>Kormányzati funkció megnevezése</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó</b>	<b>Dologi kiadás</b>	<b>Működési célú támogatások</b>	<b>Beruházások</b>	<b>Összes kiadás</b>	<b>Létszám</b>
<b>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b>	60 998 658	12 099 783	17 000 504	66 460	2 349 500	<b>92 514 905</b>	16
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>60 998 658</b>	<b>12 099 783</b>	<b>17 000 504</b>	<b>66 460</b>	<b>2 349 500</b>	<b>92 514 905</b>	16

**Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**

<b>Kiadásnem</b>	<b>Eredeti Ft</b>
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>60 998 658</b>
1. Törvény szerinti illetmények, <i>(illetmény kiegészítés, eltérítés, személyi ill.);</i>	44 174 004
2. Jutalom, jubileumi jutalom <i>(évközi, decemberi)</i>	6 859 380
3. Helyettesítési díj	691 200
4. Béren kívüli juttatások <i>(cafeteria )</i>	2 290 782
5. Ruházati költségtérítés	2 334 538
6. Közlekedési költségtérítés (bérlet, költségtérítés)	1 297 620
7. Egyéb költségtérítés <i>(folyószámla költségtérítés)</i>	185 000
8. Megbízási díj	2 366 134
9. Reprezentáció	800 000
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>12 099 783</b>
1. Szociális hozzájárulási adó	11 774 983
2. EHO <i>(reprezentáció)</i>	184 000
3. Kifizetői adó <i>(reprezentáció)</i>	140 800
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>17 000 504</b>
1. Szakmai anyagok beszerzése <i>(szakmai könyv, folyóirat, online előfizetések, egyéb szakmai eszk.)</i>	150 000
2. Informatikai eszközök <i>(tartozékok, kiegészítők)</i>	800 000
3. Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer, karbantartási anyag, festékpátron)</i>	3 283 588
4. Informatikai szolgáltatások igénybe vétele <i>(internet díj, web-portál általános díja, rendszerfelügyelet, rendszergazdai szolg., programok díja: WINIKSZ, eKözjg, WinSzoc, e-Szoft)</i>	4 265 008
5. Egyéb kommunikációs szolgáltatás <i>(telefondíj)</i>	122 791
6. Bérleti és lízingdíjak <i>(fénymásoló)</i>	485 378
7. Karbantartási szolgáltatások <i>(fénymásoló, nyomtatók üzemeltetése, karbantartása, üzemorvosi szolgáltatás)</i>	1 989 423
8. Közvetített szolgáltatások <i>(e-biteles tulajdoni lap)</i>	82 000
9. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(5 fő mérlegképes tk., 13 fő köztisztv.kötelező tk., jogtár)</i>	665 140
10. Egyéb szolgáltatások <i>(szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség, TAKARNET)</i>	1 838 337
11. Kiküldetések kiadásai	600 000
12. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 718 839

<b>IV. Működési célú támogatások</b>	<b>66 460</b>
1. Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre ( <i>Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesülete tagdíj</i> )	66 460
<b>VI. Beruházások</b>	<b>2 349 500</b>
Irodai- és informatikai eszközök beszerzése	1 850 000
Áfa	499 500
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>92 514 905</b>