



## ELŐTERJESZTÉS

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

2015. FEBRUÁR 9-EI

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 184-2/2015/Sz.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### I. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2015. 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 2015. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. 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 2015. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

### **A 2015. évi létszám-előirányzat**

A Hivatal **Megállapodásban** rögzített **álláshelyeinek száma** (szakmai létszáma) **17 fő**, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző 14 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>7</b>	2	3	2
Ügykezelő	<b>1</b>	1	0	0
Jegyző			<b>1</b>	
Aljegyző			<b>1</b>	
<b>Összesen</b>	<b>17</b>	<b>5,5</b>	<b>5,5</b>	<b>6</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:

#### **a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása**

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: Möt.) szerint 2015. 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.

A költségvetési törvény által meghatározott képlet szerint, az elismeri hivatali létszám: **13,47**.

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**.

### Állami támogatás várható összege:

A közös önkormányzati hivatal működésének várható állami támogatása **61.685.887 Ft**

Fajlagos összeg **4580000 Ft/fő**

SZAL= **11,61** SZAL=számított alaplétszám  $SZAL=c+(ÖL-a)/(b-a)*(d-c)$

ÖL=	Szk	Vadna	Sivánka	Sgalgóc	Dédes	ÖL=önkormányzatok lakosság száma
<b>4204</b>	1039	642	650	375	1498	

Kieg.szab. 3. a)

a	3001
b	5000
c	8
d	14

EHL= **13,47** EHL=Elismert hivatali létszám  $EHL=SZAL*(1+Ka+Kb+Kc)$

Kieg.szab. 3. ba)bb)bc

Ka	0,12
Kb	0,04
Kc	-

2015.évi **Támogatás 61685887**

A szervezeti struktúra változásának időpontjára tekintettel, az állami támogatás összegét a Magyar Államkincstár Szuhakálló, Vadna, Sajóalgóc és Sajóivánka önkormányzatok adatai és vonatkozásában állapította meg, összességében – az utólagos korrekció figyelembe vételével - **39.388.000 Ft** összegben.

Ugyanakkor **Dédestapolcsány** önkormányzata részére került megállapításra a megszünt **Dédestapolcsányi Közös Önkormányzati Hivatal** 2015. évi támogatása.

Az állami támogatások 2015. március hóban várható korrekciójáig **Dédestapolcsány** önkormányzata – külön megállapodás alapján – biztosítja az állami támogatás különbözetének **22.297.887 Ft-nak egy-egy hónapra eső összegét**.

Az állami támogatás folyósítását követően, az önkormányzatok egymás közötti elszámolásának megfelelően, Szuhakálló önkormányzata visszautalja az így átadott pénzeszközt Dédestapolcsány község önkormányzatának.

## 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, tárgyhoz 1. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára.”

A Hivatal 2015. évi működéséhez szükséges önkormányzati kiegészítés összeg: 10.605 E Ft, melynek településenkénti megoszlása az alábbi:

	E Ft/év
Szuhakálló (1039 fő)	2.566
Vadna (642 fő)	1.533
Sajóalgóc (3745 fő)	1.533
Sajóivánka (650 fő)	920
Dédestapolcsány (1498 fő)	4.053
<b>Összesen:</b>	<b>10.605</b>

Az önkormányzati finanszírozás, a **2014. évi számlamaradvány** figyelembe vételével került meghatározásra. A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2014. december 31-i számlamaradványaként jelentkező 652 E Ft, Szuhakálló, Vadna, Sajóalgóc és Sajóivánka önkormányzatainál került érvényesítésre, lakosságszám-arányosan.

## KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összehangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2015. évben **béripolitikai intézkedésre** (immár 8. évben) nem kerülhet sor. A köztisztviselői illetményalap 2015. 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.

2015. évben 1 fő köztisztviselő 25 éves, 1 fő pedig 40 éves jubileumi juttatásra válik jogosulttá.

A kiadások között tervezésre került a 2015. 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 járulékvonzatokat is tartalmazza.

Az előirányzat 1 fő év közbeni nyugállományba vonulásával összefüggő kiadásokat is tartalmazza.

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

3. **A dologi kiadások** előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2014. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre.

A kiadások tervezése során az egységes hivatali szervezet létrejöttével, a működési struktúra kialakításával a Hivatalnál jelentkező, indokoltá váló 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 elérésű előirányzatok kerültek tervezésre, a 2014. évi tapasztalatok alapján.

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

A Hivatal 2015. 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 áll rendelkezésére.

A Hivatali feladatellátás finanszírozása 2014. évben – az előirányzatok elégtelensége mellett - zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével. 2015. év során is, a Hivatal működése ezen együttműködéssel válik biztosíthatóvá.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2015. január 23.

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

**Határozati javaslat:**

**SZUHAKÁLLÓ**

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

Szuhakálló községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**VADNA**

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

Vadna községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**SAJÓGALGÓC**

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

Sajógalgóc községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**SAJÓIVÁNKA**

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

Sajóivánka községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**DÉDESTAPOLCSÁNY**

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

Dédestapolcsány községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

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

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>2015. évi E Ft</b>
<b>I. Átvett pénzeszköz</b>	<b>72.291</b>
<b>1. Központi, irányító szervei támogatás</b>	
1. Állami támogatás	38.335
2. Állami támogatás korrekciós különbözet	1.053
3. Állami támogatásrész Dédestapolcsány	22.298
4. Önkormányzati hozzájárulás Szuhakálló	2.566
5. Önkormányzati hozzájárulás Vadna	1.533
6. Önkormányzati hozzájárulás Sajóivánka	1.533
7. Önkormányzati hozzájárulás Sajógalgóc	920
8. Önkormányzati hozzájárulás Dédestapolcsány	4.053
<b>2. Működési célú támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>99</b>
1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről <i>(Helyi önk-i választások 2014. évi áthúzóóó támogatása)</i>	99
<b>3. Számlamaradvány</b>	<b>652</b>
1. Bank-, pénztár	652
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>73.042</b>

**A Szuhakállói 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	Pénzeszköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	46473	12348	13676	65	0	381	72943	17
Országgyűlési, önkormányzati európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek	78	21					99	
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>46551</b>	<b>12369</b>	<b>13676</b>	<b>65</b>	<b>0</b>	<b>381</b>	<b>73042</b>	<b>17</b>



## Önkormányzatok és Társulások igazgatási tevékenysége

Kiadásnem	Összesen E Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>46.473</b>
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>45.507</i>
1. Törvény szerinti illetmények, illetmény kieg., pótlék.	39.194
2. Jubileumi jutalom (1 fő 25 éves; 1 fő 40 éves)	2.123
3. Béren kívüli juttatások (Cafeteria)	2.426
4. Közlekedési költségtérítés (bérlet, költségtérítés)	1.764
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>966</i>
5. Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatás (megbízási díj)	666
6. Reprezentáció	300
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>12.348</b>
<i>(Szociális hozzájárulási adó, EHO, munkáltató által fizetendő SZJA)</i>	
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>13.676</b>
1. Szakmai anyagok beszerzése (szakmai könyv, folyóirat)	140
2. Informatikai eszközök	90
3. Üzemeltetési anyagok beszerzése (irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer, karbantartási anyag)	3.010
4. Informatikai szolgáltatások igénybe vétele (internet díj, web portál általános díja, rendszerfelügyelet, programok díja)	1.519
5. Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefondíj)	465
6. Karbantartási szolgáltatások (fénymásológépek, nyomtatók üzemeltetése, karbantartása, üzemorvosi szolgáltatás)	2.360
7. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (3 fő mérlegképes tk, 1 fő szakvizsga, 5 fő alapvizsga, 14 fő köztisztviselő kötelező tk.)	975
8. Egyéb szolgáltatások (szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség)	1.755
9. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2.462
10. Kiküldetések kiadásai	400
11. Bérleti és lízingdíjak	150
12. Egyéb dologi kiadás	350
<b>IV. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>65</b>
1. Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre (Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesülete tagdíj)	65

<b>V. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>381</b>
1. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése	300
2. Áfa	81
<b>COFOG összesen</b>	<b>72.943</b>

Létszám: 17 fő

**Országgyűlési, önkormányzati, európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó  
tevékenység**

Kiadásnem	E Ft
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>78</b>
1. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai <i>(választási megbízások, megbízási díjak)</i>	78
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>21</b>
<b>COFOG összesen</b>	<b>99</b>