



## ELŐTERJESZTÉS

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

2017. FEBRUÁR 7-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE.

IKT. SZ: 120-3/2017/Sz.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

### II. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Közös Önkormányzati Hivatal 2017. 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 2017. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. 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 2017. évi költségvetését az **alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:**

### **A 2017. 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 (Vadnai Kirendeltség); 1 fő (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

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 2017. 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: **13,23**.

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 **függetlenül**.

## 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 2017. évi működéséhez önkormányzati kiegészítés nem szükséges.**

## II. Pénzmaradvány (számlamaradvány)

A 2016. évi költségvetés pénzmaradványa – számlamaradványa - (4.324.239 Ft) működési célú kötelezettséggel terhelt.

## KIADÁSOK

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

2017. évben központi **bérlétszabályozás** – előreláthatólag - nem kerül sor. A köztisztviselői illetményalap 2017. évben is 38.650 Ft.

A **garantált bérminimum** 2017. január 1-jei 161.000 Ft-ra történő emelése, jelentős **bérfeszültség** okoz a hivatal köztisztviselői állománya esetében.

2017
82.469.312 Ft

A jelenleg aktív státuszban lévő 14 fő köztisztviselő közül **8 fő besorolási bére, illetve garantált illetménye nem éri el a garantált bérminimumot**, azt arra szükséges kiegészíteni.

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Kttv.) rendelkezései szerint, a köztisztviselők besorolásánál – alapilletményük megállapításánál – a munkakör betöltéséhez szükséges **iskolai végzettséget**, és a besorolás szempontjából – a Kttv. által meghatározottak szerint elismerhető – **munkaviszonyok időtartamát** kell figyelembe venni.

A garantált bérminimumra való kiegészítésben érintett köztisztviselők, fizetési fokozatukhoz tartozó besorolási illetménye az alábbi:

Besorolási (fizetési) fokozat	Létszám (fő)	Munkaviszony időtartam (év)	Besorolási bér (Ft)
II.4.	3	6-8	85.030
II.6.	1	10-12	88.895
II.12.	1	27-29	125.575
II.13.	1	29-31	127.545
II.15.	2	33-35	154.600

A hivatali szervezetnél – illetve annak jogelődjeinél – hosszabb ideje foglalkoztatásban álló ügyintézők esetében, a **teljesítményértékelésen alapuló illetményeltérítés** az elmúlt évek alatt alkalmazásra került, de a fenti kimutatás szerinti II.12-13. fizetési fokozatba soroltak esetében, az alkalmazott (az alapilletményhez igazodó 25%-nyi) **eltérítéssel sem éri el az illetményük** a 2017. január 1-jétől hatályos garantált bérminimumot.

A jelenleg státuszban lévő köztisztviselők közül, a leghosszabb - a besorolás alapját képező - munkaviszonnyal a II.16. fizetési fokozatban lévő, **36 év jogviszonnyal** rendelkező ügyintéző bír, mely alapján a Kttv. szerint az **alapilletménye 162.300 Ft.**

A bérminimum jelentős mértékű bevezetése **bérfeszültséget okoz:**

- a viszonylag **rövidebb jogviszonnyal rendelkező**, középiskolai végzettségű köztisztviselők esetében, akiknek a bére ugyan jelentősen emelkedik, de viszonyítva a köz- és versenyszféra egyéb alkalmazottjai bérezéséhez (pl. karbantartók, kisegítők) semmiképp nem tekinthető arányosan megfelelőnek (**1. érintetti kör**);
- a középiskolai végzettségű, **hosszabb időtartamú munkaviszonnyal rendelkező** köztisztviselők esetében, akiknek az illetménye arányosan nem tér el a hivatali szervezetben, a közszolgálatban nem régóta dolgozóéktól (**2. érintetti kör**);
- a **felsőfokú végzettséggel**, illetve a **leghosszabb időtartamú jogviszonnyal** és eltérítéssel rendelkező középiskolai végzettségűek esetében, akik esetében nem jelenik meg a garantált bérminimum illetménynövelő hatása (**3. érintetti kör**).

Mindezen feszültségek orvoslására (nem megoldására) született az a polgármesterek által egyöntetűen támogatott javaslat, hogy – amennyiben a központi kormányzat az év során nem rendezi a köztisztviselők bérhelyzetét, arra - saját hatáskörben kerüljön sor, 2017. január 1-jei hatállyal.

A saját hatáskörű bérpolitikai intézkedés keretein belül, valamennyi köztisztviselő részére - élve a Kttv.234. § (3)-(4) bekezdésében foglalt felhatalmazással - egységesen 10% illetménykiegészítés kerül megállapításra önkormányzati rendelettel, 2017. évre.

## A bérrendezés hatásai:

- az **1. érintetti kör** így a garantált bérminimumom felül további 10% bérfeljesztésben részesülhet;
- a **2. érintetti kör** esetében **további** – teljesítményértékelésen alapuló – munkáltatói intézkedéssel megállapított 10%-os emelés valósulhat meg, biztosítva ezáltal a jogviszonyuk időtartama miatti bérkülönbséget, az 1. érintetti körhöz viszonyítottan;
- a **3. érintetti kör** esetében a 10%-os illetménykiegészítés érvényesül a 2016. december 31-i garantált illetményükhöz viszonyítva, a Kttv. szabályainak megfelelő alkalmazásával.

A saját hatáskörű bérpolitikai intézkedés végrehajtására a Hivatal 2017. évi költségvetésében a **fedezet rendelkezésre áll, ahhoz nem szükséges a társult önkormányzatok finanszírozása.**

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

2017. évben 1 fő köztisztviselő 30 éves **jubileumi jutalomra** válik jogosulttá.

A kiadások között tervezésre került a **2017. 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.

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, – 2017. évben aktuálissá váló – **adható juttatások előirányzatát, így: a ruházati költségterítés, a bankszámla hozzájárulás**, valamint a 2016. évben biztosított, ezen nagyságrendhez igazodó **jutalmak** fedezetét.

2. **A munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó összege** a személyi juttatás előirányzatához igazodik, mely 2016. évhez képest – jogszabályi változás miatt – 27%-ról, 22%-ra mérséklődik

3. **A dologi kiadások** előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2016. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre.

A kiadások az egységes hivatali szervezet létrejöttével, 2016. 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 elengedő előirányzatok kerültek tervezésre, a 2015-2016. évi tapasztalatok alapján.

4. **Felhalmozási kiadasként** a Hivatal biztonságos feladatellátásához szükséges, jelentős mértékűnek tekinthető, irodatechnikai-, informatikai fejlesztések valósulhatnak meg, feladatellátási helyenként mintegy 1-1 millió forint +áfa összegben.

A Hivatali feladatellátás finanszírozása 2016-ben zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros, határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével. 2017. év során, a Hivatal működéséhez társuló állami finanszírozás a jelenlegi szervezeti-, személyi-, feladat-finanszírozási struktúra megtartásával lehetővé teszi a biztonságos feladatellátást oly módon, hogy annak keretein belül jelentős bérpolitikai intézkedés, fejlesztési feladatok valósulhatnak meg úgy, hogy a 2015-2016. évek során bevezetett adható juttatások köre sem szenved csorbát és mindennek megvalósításához önkormányzati finanszírozás nem szükséges.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2017. január 27.

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

**Határozati javaslat:**

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

**/2017.(.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal  
2017. évi költségvetéséről**

.....községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetését a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

Szuhakálló, 2017. január 22.

**Dávid István sk.  
polgármester**

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

M e g n e v e z é s	2017. évi forintban
<b>I. Átvett pénzeszköz</b>	<b>82 469 312</b>
<b>1. Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>82 469 312</b>
1.1. Állami támogatás	82 469 312
<b>2. Számlamaradvány</b>	<b>4 324 239</b>
1. Bank-, pénztár, számlák	4 324 239
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>86 793 551</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	Pénzezköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	55 030 654	12 137 221	15 749 020	66 656	0	3 810 000	86 793 551	16
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>55 030 654</b>	<b>12 137 221</b>	<b>15 749 020</b>	<b>66 656</b>	<b>0</b>	<b>3 810 000</b>	<b>86 793 551</b>	<b>16</b>

### Önkormányzatok és Társulások igazgatási tevékenysége

Kiadásnem	2017.évi forintban
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>55.030.654</b>
<i>1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<b>50 784 654</b>
1. Törvény szerinti illetmények, <i>(illetmény kiegészítés, eltérítés, személyi ill. - 14 fő)</i>	41 341 000
2. Jutalom, jubileumi jutalom	4 135 920
3. Béren kívüli juttatások <i>(cafeteria bruttó módon)</i>	1 937 118
4. Ruházati költségtérítés	1 984 736
5. Közlekedési költségtérítés (bérlet, költségtérítés)	1 229 880
6. Egyéb költségtérítés <i>(folyószámla költségtérítés)</i>	156 000
<i>2. Külső személyi juttatások</i>	<b>4 246 000</b>
1. Megbízási díj <i>(2 fő)</i>	3 946 000
2. Reprezentáció	300 000
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>12 137 221</b>
<i>(Szociális hozzájárulási adó, EHO, munkáltató által fizetendő SZJA)</i>	12 137 221
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>15 749 020</b>
1. Szakmai anyagok beszerzése <i>(szakmai könyv, folyóirat, egyéb szakmai eszk.)</i>	79 547
2. Informatikai eszközök <i>(tartozékok, kiegészítők)</i>	163 664
3. Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer, karbantartási anyag, festékpátron)</i>	3 856 958
4. Informatikai szolgáltatások igénybe vétele <i>(internet díj, web-portál általános díja, rendszerfelügyelet, rendszergazdai szolg., programok díja: WINIKSZ, KIMÉRA, eKözig, WinSzoc.; EPER)</i>	2 754 812
5. Egyéb kommunikációs szolgáltatás <i>(telefondíj)</i>	224 716
6. Bérleti és lízingdíjak	400.000
7. Karbantartási szolgáltatások <i>(fénymásolók, nyomtatók üzemeltetése, karbantartása, üzemorvosi szolgáltatás)</i>	1 828 800
8. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(5 fő mérlegképes tk., 12 fő köztisztv.kötelező tk., jogtár)</i>	517 015

9. Egyéb szolgáltatások ( <i>szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség, TAKARNET, vadnai irattározás</i> )	2 370 235
10. Kiküldetések kiadásai	199 898
11. Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3 353 375
<b>IV. Egyéb működési célú kiadások</b>	<b>66 656</b>
1. Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre ( <i>Borsodi Jegyzőke Szakmai Egyesülete tagdíj</i> )	66 656
<b>V. Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése</b>	<b>3 810 000</b>
1. Irodai- és informatikai eszközök beszerzése	3 000 000
2. Áfa	810 000
<b>COFOG összesen</b>	<b>86 793 551</b>

Létszám: 16 fő