

ELŐTERJESZTÉS

Nagykarácsony község Önkormányzat Képviselő-testületének

2013. szeptember 16.-án ülés 3. napirendi pont

Tárgya: Nagykarácsonyi Közös Önkormányzati Hivatal 2013. költségvetési tervezet és féléves beszámoló

Előadó: Szabóné Nyíregényi Judit jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény alapján meghozott testületi döntéseknek megfelelően 2013. március 1-jén megalakult a Nagykarácsonyi Közös Önkormányzati Hivatal, a Magyar Államkincstár a szervezetet a törzskönyvi nyilvántartásba bejegyezte. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján szükséges megalkotni a közös hivatal költségvetését. A tervezés során egyeztettünk, ennek eredményeként alakult ki a Képviselő-testület(ek) elé terjesztett költségvetés-tervezet, melyet Daruszentmiklós község Önkormányzat Képviselő-testülete 2013.08.15.-én az előterjesztésnek megfelelő formában elfogadott.

Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 2. melléklete rendelkezik a helyi önkormányzatok működésének általános támogatásáról. Az önkormányzati hivatal működésének támogatása 4 580 000 forint/fő, az elismert hivatali létszám a törvény alapján 7,45 fő, elvileg így a közös önkormányzati hivatal fenntartására éves szinten 34.121.000.-Ft állna rendelkezésre. A költségvetési törvény azonban azt is szabályozza, hogy az önkormányzati hivatal működési támogatás összegéből valamint a település-üzemeltetéshez kapcsolódó támogatás összegéből (közvilágítás, közutak és köztemetők fenntartása) *beszámításként* le kell vonni az egyes települések 2011. évi iparüzési adóalapjának 0,5%-át. A közös hivatal évközben kezdte meg működését, ezért a tervezett összeg számításánál figyelembe kellett venni, hogy az önkormányzatok a közös önkormányzati hivatal létrejöttét követően 2 hónapra önálló hivatalként, 8 hónapra közös hivatalként jogosultak az állami normatívára. Az állami támogatás az önkormányzatoknál jelentkezik költségvetési támogatásként melyet kötelesek a székhely önkormányzat számlájára továbbutalni, ez a közös önkormányzati hivatalnál intézményfinanszírozásként jelenik meg. Az alábbi táblázat az állami támogatás arányos összegét szemlélteti:

	Nagykarácsony	Daruszentmiklós	Összesen
Állami támogatás	14 709 433	13 587 337	28 296 770
Beszámítás összege (-)	2 575 000	2 724 170	5 299 170
Közös hivatal támogatása	12 134 433	10 863 167	22 997 600

A közös hivatalnál a költségvetés forrása az önkormányzatoknak juttatott normatíva, kiegészítve az önkormányzati finanszírozással. (Állami támogatás és kiadás különbözete.) A közös önkormányzati hivatalnál a bevételek és kiadások könyvelése az önkormányzati megállapodásban rögzítetteknek megfelelően egységkódra történik, így a székhely és kirendeltség által felhasznált költség elkülöníthető.

Az alábbi táblázat az állami támogatás összegét viszonyítja a kiadás tervezett összegéhez.

	Állami támogatás	Kiadások összesen	Különbözet
Nagykarácsony	12 134 433	17 310 000	5 175 567
Daruszentmiklós	10 863 167	13 941 000	3 077 833
Összesen	22 997 600	31 251 000	8 253 400

Az önkormányzati megállapodás értelmében az épületek fenntartásának *dologi költségei* (ld. „rezi” költség, karbantartás, takarítás stb.) az önkormányzatokat külön-külön terheli, a közös hivatal költségvetése a személyi juttatásokon kívül csak a megállapodásban nevesített és működtetés során esetlegesen felmerült dologi és felhalmozási kiadásokat tartalmazza. (ld. winszoc program, telefon, szolgáltatói díj, iktató program telepítése, migrálása a kirendeltségen stb.)

Személyi kiadások:

- Az alapilletményt a jogelőd székhely és kirendeltség hivatala által megállapított illetmény figyelembevételével számoltuk ki.
- Az illetménykiegészítésnél és egészségügyi juttatásnál (szemüveg) a képviselő-testületek által 2013. május hónapban tárgyalt és elfogadott közös önkormányzati hivatalra vonatkozó rendelet volt az irányadó.
- Nyelvpótlék a törvény alapján kötelező a legalább középfokú angol, német, vagy francia nyelvvizsgával rendelkező köztisztviselők esetében.
- Az egyéb kötelező pótlékok között terveztük a jegyző törvényben megállapított pótlékát és a mérlegképes könyvelőket megillető képzettségi pótlékot.
- Jubileumi jutalom 3 fő köztisztviselő jogosult ebben az évben jubileumi jutalomra.
- A Cafetéria juttatást a tavalyi bruttó 200.000,-Ft/ év/fő összegben terveztük, a törvényi változásoknak megfelelően, a juttatás nettó értéke a tavalyihoz képest 5.360,- Ft-tal csökkent 147.380,- Ft.
- Egyéb költségtérítés köztisztviselői szabályzat alapján köztisztviselőket megillető juttatás. (ajándékutalvány)
- A szociális hozzájárulási adó az illetmény után, az adó mértéke 27%.
- Az egészségügyi hozzájárulás (EHO) a cafeteria juttatás után. (adóalap *1,19*14%)
- Munkáltatói adó a cafeteria juttatás után. (adóalap*1,19*16%)
- A közlekedés költségtérítés a munkába járás (9,- Ft/km) valamint a bérlet költségtérítése.

Dologi kiadások:

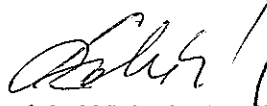
Ahogy azt már említettük, a székhely és a kirendeltség épület fenntartásához kapcsolódó legfontosabb dologi kiadások (pl. köz-üzemidíjak, takarítás, stb.) az érintett önkormányzat költségvetését terhelik. Vannak azonban olyan kiadások (ld. szoc. program, kiküldetések, szakmai továbbképzések) melyeket a megállapodásban rögzítetteknek megfelelően a közös önkormányzati hivatal költségvetésében kell szerepeltetni:

- „Helyi Vizual Regiszter” programot a lakcímnnyilvántartás adatainak felhasználása céljából használjuk, szoftver követés díja,
- Iktató programtelepítés, -migrálás költsége a kirendeltségen,
- Winszoc program költsége, telepítése,
- Továbbképzések: Az aktuális jogszabályváltozásokkal foglalkozó képzések, kötelező képzés díja,
- Bélyegzők: A közös önkormányzati hivatal elnevezéséből adódóan új bélyegzőket kellett készíttetni,
- Belföldi kiküldetés: pl. továbbképzés kapcsán felmerült költség,
- Kötelező egészségügyi alkalmassági vizsgálat önkormányzati megállapodásban rögzítettek szerint.

A költségvetés összeállításakor törekedtünk arra, hogy az éves előirányzat pontosan kalkulált legyen és azt lehetőség szerint év közben ne kelljen módosítani, de az előző évek tapasztalata alapján (önkormányzat és polgármesteri hivatalok működtetése) ez szinte elkerülhetetlen.

Az elszámolás szabályai

Az önkormányzatok egymás közötti elszámolása – a megállapodás alapján - a tényleges felmerült költség alapján történik meg. A közös hivatal 2013. évi gazdálkodásának alakulásáról a tárgyévet követően fogunk beszámolni.


Szabóné Nyigrényi Judit
jegyző



Nagykarácsony, 2013. szeptember 6.

Előterjesztés mellékletei (ezer forintban)

1. melléklet Bevételek és kiadások alakulása mérlegszerűen
2. melléklet Bevételek és kiadások alakulása egységkódonként
3. melléklet Bevételek kiemelt előirányzatonként
4. melléklet Kiadások kiemelt előirányzatonként
5. melléklet Létszámkeret
6. melléklet Kiadások részletezése kiadás-nemenként, egységkódonként

Nagykarácsony Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak mérlege

2013. évre

1.	A	B	C	D
	Megnevezés	2013. MEI	TÉNY	%
2.	BEVÉTELEK:			
3.	Közhatalmi és intézményi működési bevételek	100	31	31,0%
4.	Működési célú költségvetési támogatás			
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek			
6.	Támogatásértékű bevételek			
7.	Véglegesen átvett pénzeszközök			
8.	Finanszírozási bevétel (intézményfinanszírozás)	31151	13550	43,5%
9.	Pénzforgalom nélküli bevételek			
10.	Függő bevétel			
11.	Bevételek összesen	31251	13581	43,4%
12.	KIADÁSOK:			
13.	Működési kiadások	30991	10424	33,6%
	ebből:			
14.	- személyi juttatások	22557	7700	34,1%
15.	- munkáltatót terhelő járulékok	6044	2026	33,5%
14.	- dologi és egyéb folyó kiadások	2390	698	29,2%
15.	- ellátottak pénzbeli juttatásai			
14.	- támogatásértékű működési kiadás			
15.	- működési célú végleges pénzeszközátadás államháztartáson kívülre			
14.	Felhalmozási kiadások	260	252	96,9%
15.	Híteltörlesztés			
14.	Függő kiadás		2340	
15.	Kiadások összesen	31251	13016	41,6%

Nagykarácsony Közös Önkormányzati Hivatal bevételeinek és kiadásainak alakulása egységkódonként
2013. évre

BEVÉTELEK

	A	B	C	D	E	F
1.	Megnevezés	Intézményi működési és közhatalmi bevételek	Intézmény finanszírozás	Függő bevétel		Összesen
2.	<i>Nagykarácsony</i>					
3.	Módosított előirányzat	100	17210			17310
4.	Tény	31	7922			7953
5.	<i>Daruszentmiklós</i>					
6.	Módosított előirányzat		13941			13941
7.	Tény		5628			5628
8.	<i>Összesen</i>					
9.	<i>Módosított előirányzat</i>	100	31151			31251
10.	<i>Tény</i>	31	13550			13581
11.	% (10./9.)		43,5%			43,4%

KIADÁSOK

	A	B	C	D	E	F
1.	Megnevezés	Személyi juttatások és munkaadói járulékok	Dologi és egyéb folyó kiadások	Beruházás	Függő kiadás	Összesen
2.	<i>Nagykarácsony</i>					
3.	Módosított előirányzat	15800	1380	130		17310
4.	Tény	6130	451	126	1233	6707
5.	<i>Daruszentmiklós</i>					
6.	Módosított előirányzat	12801	1010	130		13941
7.	Tény	3596	247	126	1133	3969
8.	<i>Összesen</i>					
9.	<i>Módosított előirányzat</i>	28601	2390	260		31251

Nagykarácsony Közös Önkormányzati Hivatal létszámkerete
2013. évi

Tervezett létszám

	A	B	C	D	E
1.	Megnevezés	Jegyző	Aljegyző	Köztisztviselő	Összesen
2.	Nagykarácsony	1		4	5
3.	Daruszentmiklós		1	4	5
4.	Összesen	1	1	8	10

Létszámkeretből:

- 1 fő jegyző
- 1 fő aljegyző
- 4 fő pénzügyi ügyintéző
- 2 fő adóigazgatási ügyintéző
- 2 fő igazgatási ügyintéző

Nagykarácsony Közös Önkormányzati Hivatal dologi és felhalmozási kiadásai

1.	A	B	C	D	E	F	G	H
	Megnevezés	Nagykarácsony		Daruszentmiklós		Összesen		
		MEI	TÉNY	MEI	TÉNY	MEI	TÉNY	%
2.	Készlet beszerzések (3.+4.)	470	196	310	22	976	218	22%
3.	Irodaszer nyomtatvány	470	196	190	22	856	218	25%
4.	Egyéb készlet			120		120	0	0%
5.	Szolgáltatások (6.+7.+..12.)	490	111	170	143	660	254	38%
6.	Telefondíj	250	52			250	52	21%
7.	Szállítási szolgáltatás (kiszállítás)	10	2	10	2	20	4	20%
8.	Postaköltség	200	52			200	52	26%
9.	Erzsébet utalvány szolgáltatási díj	10	5	10	5	20	10	50%
10.	Iktató program telepítés szolgáltatás díja			105	104	105	104	99%
11.	Vizual regiszter program verzió követés díja			30	32	30	32	107%
12.	Munka alkalmassági vizsgálat	20		15		35	0	0%
13.	Egyéb dologi és folyó kiadások (14.+15.+..17.)	420	144	530	82	1094	226	21%
14.	Belföldi kiküldetés	10		245		255	0	0%
15.	Pénzügyi szolgáltatás (bankktg)	25	12	25	12	50	24	48%
16.	ÁFA	285	68	160	45	445	113	25%
17.	Egyéb kiadás (továbbképzések díja)	100	64	100	25	200	89	45%
18.	Beruházás (19.+20.)	130	126	130	126	260	252	97%
19.	WINSZOC program	100	99	100	99	200	198	99%
20.	ÁFA	30	27	30	27	60	54	90%
21.	Kiadások összesen (2.+5.+13.+18.)	1510	577	1140	373	2990	950	32%

Nagykarácsony Közös Önkormányzati Hivatal rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásai, járulécai

tájékoztató jelleggel

1.	A	B	C	D	E	F	G	H
	Megnevezés	Nagykarácsony		Daruszentmiklós		Összesen		
2.		MEI	TÉNY	MEI	TÉNY	MEI	TÉNY	%
2.	Rendszeres személyi juttatások (3.+4.+5.+6.)	9486	3098	8263	2675	17749	5773	33%
3.	Köztisztviselők alapilletménye 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző, 8 fő köztisztviselő	8633	2828	7566	2500	16199	5328	33%
4.	Köztisztviselők illetménykiegészítése 2 fő köztisztviselő			244	74	244	74	30%
5.	Köztisztviselők egyéb kötelező illetménypótléka 1 fő jegyző kötelező illetménypótléka, 4 fő köztisztviselő képzettségi pótléka	853	270	140		993	270	27%
6.	Köztisztviselők nyelvpótléka 2 fő köztisztviselő			313	101	313	101	32%
						0		
7.	Nem rendszeres személyi juttatások (8.+9.+10.+11.)	2982	1771	1826	156	4808	1927	40%
8.	Köztisztviselők jubileumi jutalma 1 fő 35 éves 2 fő 20 éves jubileumi jutalma	1605	1345	532		2137	1345	63%
9.	Cafeteria 10 fő	737	357	737	120	1474	477	32%
10.	Köztisztviselők közlekedés költségtérítése 2 fő munkabajárás ktgtérítése 2 fő bérlet	243	69	160	36	403	105	26%
11.	Egyéb költségtérítés .../2013. ók rendelet szerint szeművegjuttatás 10 fő, ajándékutalvány 10 fő	397		397		794	0	0%
12.	Munkaadói járulékok (13.+14.+15.)	3332	1261	2712	765	6044	2026	34%
13.	Szociális hjadó	3069	1135	2449	722	5518	1857	34%
14.	Cafeteria EHO (adóalap*1,19*14%)	123	59	123	20	246	79	32%
15.	Cafeteria munkáltatói adó (adóalap*1,19*16%)	140	67	140	23	280	90	32%
16.	Összesen (2.+7.+12.)	15800	6130	12801	3596	28601	9726	34%

KIVONAT

Daruszentmiklós Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2013. augusztus 15-ei testületi ülésén az alábbi határozatot fogadta el:

105/2013. (VIII.15.) ÖKT számú Képviselő-testületi Határozat

1. Daruszentmiklós Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Nagykarcsonyi Közös Önkormányzati Hivatal Daruszentmiklói Kirendeltségének 2013. évi költségvetésének napirendjét megtárgyalta, a benyújtott költségvetést 13.941.000 Ft bevételi – kiadási főösszeggel elfogadja.
2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a döntésről Nagykarcsony Község Önkormányzatát tájékoztassa.

Felelős: Rauf Norbert polgármester
Határidő: 2013. augusztus 31.

Rauf Norbert s.k.
polgármester

Pulainé Varga Gabriella s.k.
aljegyző

Kivonat hitelül:

Balázsne Pető Adrienn
Balázsne Pető Adrienn

Daruszentmiklós, 2013. augusztus 16.

