

Határozati javaslat

**Kincsesbánya Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2015. február 12-i ülésére**

Tárgy: a Kincsesbányai Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetése

**Kincsesbánya Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2015. (II. 12.) határozata
A Kincsesbányai Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének
elfogadásáról**

Kincsesbánya Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kincsesbányai Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését 38.444.eFt bevétellel és kiadással a melléklet szerint elfogadta.

Határidő: folyamatos

Felelős: Jankovicsné Huszár Mónika jegyző

Kincsesbánya, 2015. február 6.

Bajkai János
polgármester

Előterjesztés Kincsesbánya Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2015.

február 12-én tartandó ülésére:

Kincsesbányai Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetése

Előterjesztő: Jankovicsné Huszár Mónika jegyző

Tisztelt Képviselő- testületek!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 85. §-ának (1) bekezdése alapján Kincsesbánya, Isztimér Községek Önkormányzatainak Képviselő- testületei 2013. január 1-jei hatállyal határozatlan időtartamra közös önkormányzati hivatalt hoztak létre **Kincsesbányai Közös Önkormányzati Hivatal** elnevezéssel.

A Közös Hivatal tekintetében az irányító szervet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a alapján megillető jogok és kötelezettségek Kincsesbánya Község Önkormányzata Képviselő-testületét illetik meg illetve terhelik – az alábbi pontokban részletezett kiegészítésekkel:

- a közös Hivatal, mint önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szerv éves költségvetése Kincsesbánya Község Önkormányzata – mint a közös hivatal székhelye- költségvetésének részét képezi,
- az önkormányzatok képviselő- testületei a Hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő- testületi ülés előtt – együttes testületi ülésen döntenek.

Az önkormányzatok és a költségvetési szervek költségvetésének tervezésére vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kell eljárni.

Az **Ávr. 24.§ (2)** bekezdése alapján 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.

Az **Ávr. 24.§ (3)** bekezdése alapján a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámán felül a költségvetési rendeletben költségvetési szervenként be kell mutatni az általuk foglalkoztatott közfoglalkoztatottak létszámát is.

A 2014. évtől kezdődően átalakult az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is. A korábban normatíváknak nevezett központi támogatás helyett új finanszírozási struktúra került kialakításra „feladatfinanszírozás” bevezetésével. A közös hivatal költségvetésében a legjelentősebb bevételi forrás az önkormányzati hivatalok működésének támogatása. **Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014.évi C. törvény 2. számú melléklete alapján** a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A

támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik.

A közös hivatal elismert hivatali létszáma 7,94 fő, a támogatás mértéke 4.580.000 Ft/fő/év.


A 2015. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény helyébe lépő, 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza, továbbá a köztisztviselők illetményalapját a költségvetési törvény 54.§ (1) bekezdése 2015. évben 38.650 Ft-ban állapítja meg.

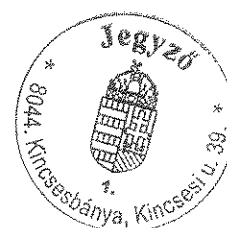
A cafetéria rendszerét - béren kívüli juttatás - is a költségvetési törvény szabályozza, hiszen a törvény 54.§ (2) bekezdése alapján 2015. évben a juttatások együttes összege nem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot, mely összeg fedezetet biztosít az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A béren kívüli összegeknél mindkét kirendeltségen a jogszabályban előírt összeggel, bruttó 200.000,- forinttal számoltunk köztisztviselőnként. Fontos, hogy a keret összeg bruttó módon értendő, tartalmazza a járulékait is, azaz a juttatás éves összege fedezetet biztosít a juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. Minden köztisztviselő szabadon dönthet, hogy a kereten belül mely jogcímen veszi igénybe a juttatást.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő, illetve itt kerültek elszámolásra az egyéb folyó kiadások között a köztisztviselők cafetéria- juttatását terhelő kifizetői SZJA kötelezettség.

A Kincsesbányai Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési tervezetét a fentebb ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el. Kérjük a képviselő-testületet, hogy fogadja el a Kincsesbányai Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését az előterjesztés és annak melléklete szerint.

Kincsesbánya, 2015. február 5.


Jankovicsné Huszár Mónika
jegyző



2015.évi bevételek:

(Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014.évi C. törvény 2. számú mellékletének, I. a helyi önkormányzatok működésének általános támogatása/ 1.a) önkormányzati hivatal működésének támogatása)

A közös önkormányzati hivatal elismert köztisztviselői létszáma: **7,94 fő**

A közös hivatal támogatása az elismert köztisztviselői létszám alapján:

$$7,94 \text{ fő} * 4.580.000 \text{ Ft/fő} = 36.365.200 \text{ Ft/ év}$$

2014.évi kiadások

Elismert köztisztviselői létszám a települések lakosság száma alapján

TELEPÜLÉS	Lakosság létszáma 2014.01.01 / fő/	Lakosság létszám %	Köztisztviselői létszám lakosság arányosan fő
Isztimér	951	37,78	3,00
Kincsesbánya	1566	62,22	4,94
Összesen	2517	100,00	7,94

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok, munkáltatói szja

Személyi juttatások összesen:	27 424 000 forint
Munkaadókat terhelő járulékok összesen:	7 407 000 forint
Dologi kiadások:	3 613 000 forint
– ebből egyéb dologi kiadások	638 000 forint

Kincsesbánya Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetése

Adatok e Ft-ban

11130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotása		Eredeti előirányzat
BEVÉTELEK		
Felügyeleti szervtől kapott támogatás	B816	36 365
<i>Működési célú bevételek</i>		<i>36 365</i>
<i>Előző évi pénzmaradvány igénybevétele</i>		<i>2 079</i>
<i>Szakfeladaton bevételek összesen:</i>		<i>38 444</i>

Adatok e Ft-ban

11130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotása		Eredeti előirányzat
KIADÁSOK		
Alapilletmények	K1101	25 550
Rendszeres személyi juttatások összesen:		25 550
Étkezési hozzájárulás + egészségpénztári juttatás	K1107	1 179
Betegszabadság	K1113	80
Közlekedési ktg térítés	K1109	360
Védőszemüveg	k1110	155
Nem rendszeres személyi juttatások		1 774
Külső személyi juttatások	K122	100
<i>Személyi juttatások összesen:</i>		<i>27 424</i>
TB járulék (27 %)	K2	6 947
Egészségügyi hozzájárulás	K2	210
Munkáltatót terhelő SZJA (telefon,cafateria)	K2	250
<i>Munkaadókat terhelő járulékok összesen:</i>		<i>7 407</i>
Szakmai anyagok beszerzése	K311	180
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	620
Nem adatátviteli távközlési díj	K322	75
Egyéb kommunikációs szolgáltatás (Iktató,eKÖZIG,Vizual,DSone)	K321	850
Egyéb üzemeltetés fnntartási kiadások	K337	450
Pénzügyi szolgáltatás	K337	100
Belföldi kiküldetés	K341	700
Vásárolt termékek Áfa		638
<i>Dologi kiadások összesen:</i>		<i>3 613</i>
<i>Szakfeladaton kiadások összesen:</i>		<i>38 444</i>