



Cím: KASKANTYÚ
Hunyadi u. 29.
6211
Tel: 78- 546200
Email: kaskantyuph@t-online.hu
www. kaskantyu.hu

ELŐTERJESZTÉS

Tabdi és Kaskantyú Község Képviselő-testülete 2019. február 14-i együttes ülésére

Tárgy: Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetése

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül az önkormányzati hivatal költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.

A jegyző a költségvetési rendelettervezetet a költségvetési szerv vezetőjével egyezteti, annak eredményét írásban rögzíti, majd a rendelettervezetet és az egyeztetés eredményét a polgármester a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint a képviselő-testület elé terjeszti.

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

- a közös hivatal, mint önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szerv éves költségvetése Tabdi Községi Önkormányzat – 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 állami finanszírozás a települések között lakosságszám-arányosan kerül elszámolásra, lakosságszám megállapításánál az általános önkormányzati választások évének január 1-jei települési lakosság száma az irányadó.
- a közös hivatal helyiségeinek biztosításáról (köztisztviselő, munkavállalók megfelelő elhelyezéséről) a székhely hivatal esetében Tabdi Községi Önkormányzat a

kirendeltség esetében Kaskantyú Községi Önkormányzat a saját költségvetése terhére gondoskodik,

- a jegyző illetményét és egyéb juttatásait, ideértve a képzés, továbbképzés, kiküldetés, és a jegyző foglalkoztatásához kapcsolódó egyéb költségeket is, az alapítók közösen, egyenlő arányban viselik, kivéve a Tabdi székhelyre történő munkába járást, amely teljes egészében Tabdi községet terheli
- a közös hivatal költségvetésében jóváhagyott személyi juttatásokon belül a köztisztviselők illetményét és egyéb juttatásait, valamint a szociális hozzájárulási adót, illetve a munkáltatót terhelő más járulékok költségét – a jegyző kivételével – a munkavégzés helye szerint: a székhelyen foglalkoztatottak járandóságát Tabdi község önkormányzata, a kirendeltségen foglalkoztatottak járandóságát Kaskantyú község önkormányzata viseli.

A közös hivatal költségvetésében a legjelentősebb bevételi forrás az önkormányzati hivatalok működésének támogatása, amelyet a székhely önkormányzat finanszírozásként ad át a hivatal részére. Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2. számú melléklete alapján a központi támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik.

A közös hivatal elismert hivatali létszáma 2019. évben 6,95 fő, a támogatás fajlagos összege 4.580 eFt/fő/év, az ebből eredő bevétel 31.831.000 Ft. A lent részletezett bevételek és kiadások alapján a hivatal működése saját forrásból történő finanszírozásra szorul.

A támogatásból kell fedezni a személyi és a felmerült dologi kiadásokat is. 2019. évben is a közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.

A 2019. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A közös hivatal létszáma tárgyévben 10,5 fő. A 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény, továbbá a költségvetési törvény 57. § (1) bekezdése szabályozza a köztisztviselők illetményét. A köztisztviselői illetményalap minimum értéke idei évben továbbra is 38.650 Ft, azonban a kiegyenlítő bérrendezési alap támogatásának köszönhetően képviselő-testületi döntés született, mely alapján a Hivatali dolgozók illetményalapja 2019. évben 55.000 Ft. A személyi juttatásnál idei évben is beépítésre került - a köztisztviselők teljesítmény értékelése alapján - a jogszabály által biztosított keretösszeg, a teljesítmény értékelésnek megfelelő illetmény megállapításánál.

A személyi juttatásoknál 1 fő köztisztviselő részesül jogszabály alapján járó bérkompenzációban.

A köztisztviselő cafetéria juttatásként a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. § (1) bekezdésében felsorolt juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A kormánytisztviselőt megillető cafetéria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél. A cafetéria-juttatás éves összege biztosít fedezetet az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a

juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is. A cafetéria bruttó kerete 2018. évvel megegyezően a törvényben meghatározott minimum köztisztviselői illetményalap ötszöröse (193.250 Ft). A kifizetést 19,5 % szociális hozzájárulás és 15 % munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó fizetési kötelezettség terheli.

– az Szja. tv. 71. § (1) bekezdésében meghatározott juttatások – az egyes juttatásokhoz kapcsolódó, a juttatást teljesítő munkáltatót terhelő közterheket is magában foglaló együttes összege, törvény eltérő rendelkezése hiányában, 2019. évben nem haladhatja meg a bruttó 200.000 forintot.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatal dologi kiadásait is, mely kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő. (irodaszer vásárlás, közüzemi számlák, továbbképzés stb.) A dologi kiadások a 2018. évi tényleges adatok, valamint a 2019. évi várható költségek figyelembe vételével kerültek tervezésre.

2019. évben a jegyző hatáskörébe tartozó szociális ellátásra (gyermekvédelmi kedvezmény) eredeti előirányzaton nem terveztünk kiadást, mivel a jogosultak augusztusban és novemberben hónapban részesülnek gyermekvédelmi utalványban, amely 100 %-ban igényelhető, módosított előirányzatként fog a költségvetésbe kerülni. Egyéb szociális ellátás nem várható.

Felhalmozási kiadást eredeti előirányzaton 2019. évre nem terveztünk.

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése 2019. január 1-től székhely és telephely szerinti bontásban kiemelt és részelőirányzatonként Ft-ban:

TABDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2019. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
Előirányzatokat megalapozó számítások

BEVÉTELEK

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Közvetített szolgáltatások értéke			
Továbbszámlázott víz- és csatornadíj	12.000	-	12.000
Működési bevételek	12.000	-	12.000

KIADÁSOK

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Törvény szerinti illetmények			
Jegyző illetménye pótlékokkal	2.459.910	2.459.910	4.919.820
Köztisztviselők illetménye és pótléka			
5,5 fő köztisztviselő - Tabdi	15.379.300		15.379.300
4 fő köztisztviselő- Kaskantyú	-	11.850.864	11.850.864
Céljuttatás	118.159	118.159	236.318
Béren kívüli juttatások			
Cafetéria juttatás			
Jegyző	71.840	71.840	143.680
6 fő köztisztviselő	790.240		790.240
4 fő köztisztviselő	-	574.720	574.720
Közlekedési költségtérítés			
Jegyző	40.000		40.000
1 fő köztisztviselő		180.000	180.000
1 fő köztisztviselő		90.000	90.000
Egyéb személyi juttatás			
Bérkompenzáció			
1 fő Tabdi	20.700		20.700
1 fő Kaskantyú			
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	18.880.149	15.345.493	34.225.642
Szociális hozzájárulási adó	3.673.830	2.939.721	6.613.551
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Munkáltatót terhelő kifizetői adó	129.312	96.984	226.296
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.803.142	3.036.705	6.839.847
Üzemeltetési anyagok beszerzése			
Irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag	161.000	0	161.000
Készletbeszerzés	161.000	0	161.000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások			
Internet	51.000	50.000	101.000
Informatikai szolgáltatások	240.000	240.000	480.000

Optijus törvénytár	89.000	89.000	178.000
Kommunikációs szolgáltatások	380.000	379.000	759.000
Közüzemi díjak Gázszolgáltatás, villamos energia, víz- és csatornadíj	443.771	0	443.771
Karbantartási kisjavítási szolgáltatások Számítógép, fénymásoló, internet, gázkazán javítás	170.000	0	170.000
Egyéb szakmai szolgáltatások	600.000		600.000
Egyéb szolgáltatások Fénymásoló üzemeltetés, postaköltség, iktatókönyv bekötés, banki költések, foglalkozáseü. szolgáltatás belső ellenőrzés	751.000	692.000	1.443.000
Szolgáltatási kiadások	1.964.771	692.000	2.656.771
Kiküldetések kiadásai Belföldi kiküldetés	120.000	20.000	140.000
Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások			
Működési célú előzetesen fel- számított általános forgalmi adó	456.809	270.273	727.082
Egyéb dologi kiadások Továbbképzés, egyéb díjak: szerzői jogdíj, tulajdoni lap lekérés díja,	141.070	112.856	253.926
Kiküldetések és egyéb dologi kiadások	717.879	403.129	1.121.008
Dologi kiadások	3.223.650	1.474.129	4.697.779
KIADÁSOK ÖSSZESEN	25.906.941	19.856.327	45.763.268

JÓVÁHAGYOTT LÉTSZÁM, ÉS A KÖZFOGLALKOZTATOTTAK SZÁMA:

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	forintban
			Összesen
Jegyző (fő)	0,5	0,5	1
Jóváhagyott létszám (fő)	5,5	4	9,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0
Összesen	6	4,5	10,5

Önkormányzati finanszírozás alakulása:

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	forintban
			Összesen
Összes kiadás	25.906.941	19.856.327	45.763.268
Intézményi bevétel	12.000	-	12.000
Központi támogatás (2014. 01. 01.-i lakosság szám szerint)	16.849.961	14.981.039	31.831.000
Támogatás kiegészítő bérrendezési alap	1.946.000	1.946.000	3.892.000
Bevétellel nem fedezett kiadás	7.098.980	2.929.288	10.028.268

Javaslom, hogy a Képviselőtestület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetését a részletesen bemutatott tervezés alapján a határozat-tervezet szerint fogadja el.

HATÁROZAT TERVEZET

1. Tabdi Község Képviselőtestülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 24. §-a alapján Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetése kiadási főösszegét 45.763.268 Ft-ban, bevételi főösszegét 12.000 Ft-ban állapítja meg:

a) a kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege és a közös hivatal engedélyezett létszáma:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Személyi juttatás	34.225.642	0	0	0	34.225.642
Munkaadót terhelő járulék	6.839.847	0	0	0	6.839.847
Dologi kiadás	4.697.779	0	0	0	4.697.779
Ellátottak Pénzbeli juttatása	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú kiadás	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0
Összesen	45.763.268	0	0	0	45.763.268
Engedélyezett létszám (fő)					10,5
Közfoglalkoztatott (fő)					0

b) a bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok összege:

Kiemelt előirányzat megnevezése	Működési költségvetés		Felhalmozási költségvetés		Összesen Ft
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Eredeti előirányzat
Intézményi bevétel	12.000	0	0	0	12.000
Összesen	12.000				12.000

2. A Képviselőtestület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal alapításáról szóló megállapodás 4. pontja alapján megállapítja, hogy

- a) Tabdi község önkormányzatának költségvetési rendeletében a közös hivatal 1. pontban jóváhagyott valamennyi bevételét, kiadását és jóváhagyott létszámát, a közös hivatal részére 45.751.268 Ft finanszírozás nyújtást,
- b) Kaskantyú község önkormányzata költségvetési rendeletében a közös hivatal működtetésének központi támogatással nem fedezett finanszírozásához 2.929.288 Ft működési célú pénzeszköz átadást

kell tervezni.

3. A költségvetési szerv a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és a kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

4. A Képviselőtestület felkéri a polgármestert, hogy Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal együttes ülésén jóváhagyott költségvetésének rendeletbe foglalására az önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének előterjesztése napjáig terjessze elő.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2019. február 15.

Kaskantyú, 2019. február 11.



Ujházi Zsolt
polgármester



