

TABDI KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

(Tabdi és Kaskantyú Község Képviselőtestülete 2020. február 13-i együttes ülésére)

Tárgy: Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. 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 egyezteteti, 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 székhely-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. (Tabdi 1.094 fő, Kaskantyú 995 fő)
- 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 volt. A támogatást 2020. évben is ezzel az összeggel kell tervezni. Március folyamán várható, hogy a 2020. évi költségvetési törvénynek megfelelő összeget nyilvánosságra hozzák. A lent részletezett bevételek és kiadások alapján a hivatal működése saját forrásból történő finanszírozásra is szorul.

A 2020. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A közös hivatal engedélyezett létszáma tárgyévben 10,5 fő. A 2012. március 1-jétől hatályos községi 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 2020. évben 59.400 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 egyetlen köztisztviselő sem 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 magasabb 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 2019. évvel megegyezően a törvényben meghatározott minimum köztisztviselői illetményalap ötszöröse (193.250 Ft). A kifizetést 17,5 % 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, 2020. 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 2019. évi tényleges adatok, valamint a 2020. évi várható költségek figyelembevételével kerültek tervezésre.

2020. évben a jegyző hatáskörébe tartozó szociális ellátásra (gyermekvédelmi kedvezmény) az elszámolási, könyvelési szabályok (átfutó kiadás) változása miatt nem kerül tervezésre.

Felhalmozási kiadást eredeti előirányzaton 2020. évre nem terveztünk.

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése 2020. január 1-től székhely és telephely szerinti bontásban kiemelt és részelőirányzatonként Ft-ban:

TABDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
Előirányzatokat megalapozó számítások

BEVÉTELEK

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Közvetített szolgáltatások értéke			
Továbbszámlázott víz- és csatornadíj	12.000	-	12.000
Anyakönyvvezetői feladat	45.000	22.000	67.000
Működési bevételek	57.000	22.000	79.000

KIADÁSOK

Megnevezés	Tabdi	Kaskantyú	Összesen
Törvény szerinti illetmények			
Jegyző illetménye pótlékokkal	2.656.500	2.656.500	5.313.000
Köztisztviselők illetménye és pótléka			
6 fő köztisztviselő - Tabdi	16.819.600		16.819.600
4 fő köztisztviselő- Kaskantyú	-	10.846.700	10.846.700
Céljuttatás	0	0	0
Béren kívüli juttatások			
Cafeteria juttatás			
Jegyző	72.900	72.900	145.800
6 fő köztisztviselő	801.900		801.900
3 fő köztisztviselő	-	437.400	437.400
Közlekedési költségterítés			
Jegyző	40.000		40.000
1 fő köztisztviselő		90.000	90.000
Egyéb személyi juttatás			
Anyakönyvvezetői feladatok			
1 fő Tabdi	40.000		40.000
1 fő Kaskantyú		20.000	20.000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	20.430.900	14.123.500	34.554.400
Szociális hozzájárulási adó	3.561.408	2.452.363	6.013.771
Egészségügyi hozzájárulás	0	0	0
Munkáltatót terhelő kifizetői adó	131.220	76.545	207.765
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3.692.628	2.528.908	6.221.536
Üzemeltetési anyagok beszerzése			
Irodaszer, tisztítószer, egyéb anyag	250.000	0	250.000
Készletbeszerzés	250.000	0	250.000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások			

Internet, inf. szolg., optijus	500.000	350.000	850.000
Kommunikációs szolgáltatások	500.000	350.000	850.000
Közüzemi díjak Gázszolgáltatás, villamos energia, víz- és csatornadíj	400.000	0	400.000
Karbantartási kisjavítási szolgáltatások Számítógép, fénymásoló, internet, gázkazán javítás	250.000	0	250.000
Egyéb szakmai szolgáltatások	900.000		900.000
Egyéb szolgáltatások Fénymásoló üzemeltetés, postaköltség, iktatókönyv bekötés, banki költségek, foglalkozáseü. szolgáltatás belső ellenőrzés	850.000	475.000	1.325.000
Szolgáltatási kiadások	2.400.000	475.000	2.875.000
Kiküldetések kiadásai Belföldi kiküldetés	40.000	50.000	90.000
Kiküldetések, reklám- és propaganda kiadások			
Működési célú előzetesen fel- számított általános forgalmi adó	556.470	199.800	756.270
Egyéb dologi kiadások Továbbképzés, egyéb díjak: szerzői jogdíj, tulajdoni lap lekérés díja,	20.000	0	20.000
Kiküldetések és egyéb dologi kiadások	616.470	249.800	866.270
Dologi kiadások	3.766.470	1.074.800	4.841.270
KIADÁSOK ÖSSZESEN	27.889.998	17.727.208	45.617.206

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	27.889.998	17.727.208	45.617.206
Intézményi bevétel	57.000	22.000	79.000
Központi támogatás (2019. 01. 01.-i lakosság szám szerint)	16.669.895	15.161.105	31.831.000
Maradvány	249.589		249.589
Bevétellel nem fedezett kiadás	10.913.514	2.544.103	13.457.617

Javaslom, hogy a Képviselő-testület Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését a részletesen bemutatott tervezés alapján a határozat-tervezet szerint fogadja el.

HATÁROZAT TERVEZET

1. Tabdi/Kaskantyú Község Képviselő-testülete az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 24. §-a alapján Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetése kiadási főösszegét 45.617.206 Ft-ban, bevételi főösszegét 79.000 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	34.554.400	0	0	0	34.554.400
Munkaadót terhelő járulék	6.221.536	0	0	0	6.221.536
Dologi kiadás	4.841.270	0	0	0	4.841.270
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	45.617.206	0	0	0	45.617.206
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	79.000	0	0	0	79.000
Összesen	79.000				79.000

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

- Tabdi község önkormányzatának költségvetési rendeletében a közös hivatal 1. pontban jóváhagyott valamennyi bevételét, kiadását és jóváhagyott létszámát, a közös hivatal részére 45.538.206 Ft finanszírozás nyújtást,
- Kaskantyú község önkormányzata költségvetési rendeletében a közös hivatal működtetésének központi támogatással nem fedezett finanszírozásához 2.544.103 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 Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal együttes ülésén jóváhagyott költségvetésének rendeletbe foglalására az önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének előterjesztése napjáig terjessze elő.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2020. február 15.

T a b d i, 2020. február 05.

Fábián Sándor
polgármester



