

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.

Napirend: 1.

Ügyiratszám: 1/149-1/2015.

ELŐTERJESZTÉS

A Lesenceistvánd , Zalahaláp , Uzsa községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek 2015. február 2.napján tartandó együttes , nyilvános ülésére

Tárgy: A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének elfogadására javaslat

Előterjesztő: Tóth Csaba székhely település polgármestere

Előkészítette: Marótiné Mohos Zsuzsa vezető tanácsos, pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2) és (3) a jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet a **székhely település polgármestere** a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Képviselő-testületeknek.

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) 29. § (3) bekezdése szerint került összeállításra a költségvetési határozat-tervezet.

Az alábbiakban foglaltak szerint teszünk javaslatot a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésére.

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK

A 2014. évi költségvetési törvény hatályba lépésével véglegessé váltak a költségvetési számok a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalt illetően.

A költségvetési törvény 2. melléklet I. 1. pontjában foglaltak szerint a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az **elismert hivatali létszám** alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

A Közös Önkormányzati Hivatal működésének általános támogatását a székhely önkormányzat közvetlenül kapja meg, és nem a társult önkormányzatok külön-külön.

A fentiekre tekintettel a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal központi 2015. évi támogatása a következőképpen alakul:

A 3 település 2014. január 1-i lakosság számát az alábbi táblázat mutatja be:

Sorszám	Megnevezés	2014. január 1-i lakosság szám (fő)
1.	Lesenceistvánd Község Önkormányzata	988
2.	Uzsa Község Önkormányzata	342
3.	Zalahaláp Község Önkormányzata	1 305
4.	Összesen	2 635

A költségvetési törvényben foglaltak szerint a település típusára, a lakosság szám kategóriára és elismert köztisztviselői létszámra vonatkozóan, a fenntartó önkormányzatok számától függő korrekciós tényezőt is figyelembe véve a közös hivatal elismert **(központilag finanszírozott)** hivatali létszáma **8,22 fő**.

Az önkormányzati hivatal működése támogatásának fajlagos összege **4.580.000 Ft/ fő**.

A fentiek alapján 2015. évre a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal működési támogatása a központi finanszírozásból $4.580.000 \text{ Ft/fő} * 8,22\text{fő} = 37.647.600 \text{ Ft}$. A községek lakosság szám csökkenése miatt ez az összeg 230 e Ft-tal kevesebb az előző évi támogatásnál.

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal **működési célú támogatás** bevételeként **a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulástól** 2 fő köztisztviselő illetménye, járulékai és cafetéria, utazási költség térítés és egyéb juttatásai fedezetére, a jegyző illetményéhez, járulékaihoz való hozzájáruláshoz, valamint irodaszerek, nyomtatványok beszerzésére, iroda fenntartási költségeire (áramdíj, gázdíj, vízdíj, telefon, takarítás), Lesenceistvánd Község Önkormányzatának 2015. évre járó költség hozzájárulásra **10.953 e Ft összegben tervezünk hozzájárulást.**

Mindezek alapján a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évre tervezett bevételei 48.601 e Ft-ot tesznek ki.

KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK

I. SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

I.1. Foglalkoztatottak személyi juttatásai

I.1.1. Törvény szerinti illetmények, munkabérek

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások között a törvényi előírásoknak megfelelően az alábbi tételek kerültek betervezésre. Az illetmények meghatározásánál figyelembe vettük, hogy soros

előrelépőként 5 fő fog magasabb fizetési fokozatba lépni a törvényi előírásoknak megfelelően 2015. évben, bár ez csak két köztisztviselőnél jár illetménynövekedéssel, három köztisztviselőnek csak a garantált bérminimumra való kiegészítés összege csökken. 2015.március 1.- től 2015.december 31.-ig határozott időre 1 fő ügykezelő foglalkoztatásával is számoltunk. A pótlékok meghatározásánál a törvényben előírt kötelező pótlékok kerültek meghatározásra.

1. Alapilletmény 13 fő részére

24.987 e Ft

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal személyi állományába 1 fő vezető, 4 fő felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselő, 7 fő középfokú iskolai végzettségű köztisztviselő és 1 fő ügykezelő tartozik. A vezető és a felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére az alapilletmény megállapításakor a 2015. évi költségvetési törvényben foglaltak szerinti **38.650 Ft illetményalappal** és a közszolgálati tisztségviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Kttv.) 1. mellékletében szereplő szorzószámokkal számoltunk, a középfokú köztisztviselők és az ügykezelő illetménye a garantált bérminimummal (122.000 Ft/hó) egyezik meg.

A jegyző illetménye a Kttv. 255.§ (1) bekezdés d) pontjában foglaltak szerint az illetményalap 8,25-szerese, amely megosztva került betervezésre az alábbiak szerint: 6,25 szorzóval számolt összeget a közös hivatal fenntartó önkormányzatok biztosítják, míg a különbözetet a további 2-es szorzóval számolt összeget pedig a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás hozzájárulás formájában téríti meg a Társulási Tanács által jóváhagyott megállapodásban foglaltaknak megfelelően.

2. Teljesítmény értékelés alapján történő anyagi elismerés 1.461 e Ft

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői részére munkájuk elismeréseként, teljesítményarányos anyagi elismerésre 1.461 e Ft került elkülönítésre.

3. Nyelvpótlék (3 fő)

835 e Ft

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 3 közszolgálati tisztségviselője angol és német nyelvekből nyelvvizsgával rendelkezik. A Kttv. 141. § (6) bekezdése alapján angol, francia, német nyelvek tekintetében a pótlék alanyi jogon jár. Ennek értelmében került betervezésre a 3 fő részére a nyelvpótlék.

4. Vezetői pótlék

960 e Ft

A jegyző a Kttv. 256. § (1) bekezdés b) pontja alapján vezetői illetménypótléokra jogosult, amelynek mértéke a 3000-nél kevesebb lakosú településen az alapilletményének 10%-a.

A Kttv. 256. § (2) bekezdése alapján a közös önkormányzati hivatal jegyzője a vezetői illetménypótlékon felül közös önkormányzati hivatal jegyzői illetménypótlékra jogosult, amelynek mértéke három községből álló közös önkormányzati hivatal esetén az alapilletményének 15%-a.

I.1.2. Béren kívüli juttatások

1. Cafetéria keret meghatározása 1.828 e Ft

A Kttv. 151.§ (1) bekezdése alapján a közszolgálati tisztségviselőt megillető cafeteria juttatás éves összege **nem lehet alacsonyabb** az illetményalap ötszörösénél ($38650 \cdot 5 = 193.250$ Ft/fő/év).

A költségvetési törvény 54.§ (1) bekezdése alapján a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria juttatásának kerete a munkáltatót terhelő közterheket is magába foglaló együttes összege **nem haladhatja meg a bruttó 200.000 Ft-ot**. Ennek értelmében a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati tisztségviselői részére a minimum összeg került betervezésre, amely már tartalmazza a munkáltatót terhelő járulékokat is 13 fő részére -a márciustól foglalkoztatott ügykezelő esetében 10 hónapra időarányosan számítva- 2.481 e Ft összegben. (cafetéria **1.828 e Ft**+ 348 e Ft SZJA és 305 e Ft EHO)

A Kttv. 151.§ (3) bekezdése alapján a hivatali szervezet vezetője, azaz a jegyző a közszolgálati szabályzatban rendelkezik a cafeteria-juttatás igénybevételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszatérítésének szabályairól.

I.1.3. Közlekedési költségtérítés

1. Közlekedési költségtérítés 534 e Ft

A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II.26.) Kormányrendelet 3.§ (2) bekezdése alapján a bejáró közszolgálati tisztségviselők (3 fő) részére a bérlettel vagy menetjeggyel való elszámolás ellenében azok árának minimuma, azaz 86%-a kerül megtérítésre. A gépkocsival munkába járó közszolgálati tisztségviselők (4 fő) részére pedig a 9 Ft/km költségtérítés kerül elszámolásra. A leírtak alapján 2015. évre ezek kiadásokra 534 e Ft összeget terveztünk.

I.1.4. Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai

1. Egyéb sajátos juttatások 304 e Ft

A Kttv. 143.§ (2) bekezdése alapján a fizetési számlához kapcsolódóan a köztisztviselő részére **legfeljebb havonta** a költségvetési törvényben meghatározott mértékű bankszámla hozzájárulás adható, melynek mértéke 2015. évben **1000 Ft/hó/ köztisztviselő**. Itt került megtervezésre a számítógép előtti munkavégzők részére járó szemüveg költsége 150 e Ft összegben.

2. Továbbképzések

429 e Ft

A közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló **273/2012. (IX.28.) Korm. rendelet** alapján **2014. januárjában** elindult a közszolgálati tisztviselők első négyéves képzési időszaka. Ezen továbbképzéseket kizárólag a Nemzeti Közszolgálati Egyetem nyújtja. A 2015. évi közszolgálati továbbképzés, vezetőképzés illetve a **közigazgatási szakvizsgák költségeit a költségvetési szervnek kell az NKE-nek megfizetni** a tárgyév január 1-jén foglalkoztatott köztisztviselők létszámának alapulvételével. A létszám 2015. január 1-jén 12 fő volt, ebből következik, hogy a normatív hozzájárulás összege az illetményalap 73 %-a szorozva a 2015. január 1-jén lévő létszámmal, összességében **339 e Ft**.

A pénzügyi területen dolgozó közszolgálati tisztségviselők részére a regisztrációjuk megtartása érdekében minden évben meghatározott számú **kreditpontot kell gyűjteniük** és a kötelező továbbképzéseken részt venni. A folyamatosan változó jogszabályi változások nyomon követése érdekében a kollégák részére a megbízható, megalapozott, megfelelő jogalkalmazás és a feladatellátás szakszerűsége érdekében kötelező továbbképzéseken kell részt venniük, így szükséges számukra ezen kiadásokra is forrást biztosítani **90 e Ft** összegben.

3. Jubileumi jutalom

244 e Ft

2015-ben 1 fő köztisztviselő 25 éves jubileumi jutalomra jogosult, amelynek összege két havi illetményének felel meg.

1.1.5 Reprezentáció

100 E Ft

A köztisztviselői nap és az év során tartott munkaértekezletek költségeire 100 e Ft -ot terveztünk.

A fentiek alapján a foglalkoztatottak személyi juttatásai 31.682 e Ft összeget tesznek ki.

II. MUNKADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ

8.482 e Ft

A személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adó (27%) 7.773 e Ft összegben került betervezésre. Itt kerül megtervezésre a cafetéria keretében biztosított juttatások

és a reprezentáció után fizetendő munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó 367 e Ft és az EHO 342 e Ft összegben.

III.DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadásokat a 2014. évi tény adatokat figyelembe véve terveztük az alább részletezettek szerint:

III.1. Készletbeszerzés

1.200 e Ft

III.1. 1. Szakmai anyagok

430 e Ft

Itt került megtervezésre a könyvbeszerzés, folyóirat beszerzés, egyéb információhordozó beszerzés, valamint egyéb szakmai anyagbeszerzés összesen 430 e Ft összegben.

III.1.2. Üzemeltetési anyagok beszerzése

770 e Ft

Itt került megtervezésre irodaszer, nyomtatvány beszerzés és egyéb üzemeltetési fenntartási anyagbeszerzés összesen 770 e Ft összegben

III.2. Kommunikációs szolgáltatások

1.800 e Ft

III.2.1. Informatikai szolgáltatások igénybevétele

1.800 e Ft

Informatikai eszközök, szolgáltatások bérletének összegként 368 e Ft került beszerzésre, mivel a fénymásoló gépek nem a hivatal tulajdonában vannak, csak bérlő ezen gépeket a hivatal. Havonta történik leolvasás, amely a számlázás alapját képezi.

Az egyéb különféle informatikai szolgáltatás 1.432 e Ft összegben került megtervezésre az alábbiak szerint:

- iktató program szoftver követési díja 18.000 Ft / hó (216 e Ft)
- WINIKSZ szociális adatszolgáltatási program rendszerkövetés 65.000 Ft/negyedév (260 e Ft)
- Vizuál regiszter 150 e Ft
- INFEX rendszergazda 25.000 Ft/hó (300 e Ft)
- INFLEX honlap adatfeltöltés 6.350 Ft/hó (76 e Ft)
- Jogtár 200 e Ft
- EPER rendszer (2014. január 1.-től érvényes könyvelő program) 230 e Ft

III.3. Szolgáltatási kiadások

1.150 e Ft

III.3.1. Egyéb szolgáltatások

1.150 e Ft

A 89/1995.(VII.14.) Korm. rendelet 1 melléklete szerint az egyéb üzemeltetési fenntartási szolgáltatások között került megtervezésre a **foglalkoztatás-egészségügy** térítési díja 13 fő

részére 60 e Ft összegben, a **tűzvédelmi, munkavédelmi** átalány 40 e Ft összegben és a **belső ellenőrzés** költsége 500 e Ft összegben.

Postaköltségre 550 e Ft-ot terveztünk, amely tartalmazza a postán küldött küldemények költségét és a bank által felszámított postai közreműködési díjat.

III. 4. Előzetesen felszámított ÁFA **950 e Ft**

A vásárolt anyagok és az igénybe vett szolgáltatások után 27 % Áfá-t kell megfizetni a szállítóknak 950 e Ft összegben.

III.5. Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások **900 e Ft**

Kiküldetesként 900 e Ft került betervezésre a kötelező előírt továbbképzések, konferenciákon való részvétel útiköltségeinek elszámolására.

III.6. Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai **350 e Ft**

III.6.1. Egyéb különféle pénzügyi műveletek ***350 e Ft***

Itt kerültek megtervezésre a tranzakciós költségek (pénzforgalmi jutalék, forgalmi különdíj, készpénz felvét díja stb.) 350 e Ft összegben.

Ez az összeg egyrészt tartalmazza Lesenceistvánd Község Önkormányzata részére a feladatalapú támogatás átutalásának tranzakciós költségét 150 e Ft összegben, valamint a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal bankszámlaszámáról történő átutalások után felszámított tranzakciós költségek kerültek 200 e Ft összegben megtervezésre.

III.7. Beruházások **230 e Ft**

2014-ben 5 új számítógép, szünetmentes tápegységek beszerzésére, szoftverek korszerűsítése került sor, így 2015-ben 230 e Ft-ot terveztünk kísértékű tárgyi eszköz beszerzésre.

IV. PÉNZESZKÖZÁTADÁSOK **1.857 e Ft**

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal hozzájárul a Lesenceistvándon és Zalahalápon lévő hivatali célokra is szolgáló épületek közüzemi díjaihoz. Az önkormányzati épületek közüzemi díjaihoz való hozzájárulás aránya a közös önkormányzati hivatal területi aránya az épület összterületéhez képest. A tervezett hozzájárulás összegének megállapításakor a 2014.évi tényadatokból indultunk ki. A lesenceistvándi hivatal tekintetében a tavalyi 75 %-os arányt vettük figyelembe, a Zalahalápon végrehajtott átalakítások miatt ott 40 %-kal számoltunk. Így a hozzájárulás összege a lesenceistvándi önkormányzati épület esetében 500 e Ft, a zalahalápi önkormányzati hivatal esetében 270 e Ft.

2014.évi elszámolás során a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 1.087 e Ft-ot ad át a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalnak, amely összeget bérköltség (887 e Ft) és 2014.évi túlfinanszírozás csökkentése címén a közös hivatal átad a Lesenceistvánd Község Önkormányzatának.

Mindezek figyelembevételével a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évre tervezett kiadásai 48.601 e Ft-ot tesznek ki.

Az 1. melléklet részletezi mind a költségvetési kiadások, mind a költségvetési bevételeket.

Tisztelt Képviselő - testületek!

A fent bemutatott 2015. évre tervezett bevételek és kiadások egyensúlyban vannak, **így a fenntartó önkormányzatoknak a közös hivatal működtetéséhez nem kell saját költségvetésükből hozzájárulniuk.**

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületek tagjait, hogy az előterjesztést vitassák meg, szükség szerint javaslataival egészítsék ki, és a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését fogadják el.

„A” Határozati javaslat:

**...Önkormányzat képviselő-testületének/2015.(II. 02.) határozata
a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének elfogadásáról**

.....Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés mellékletét képező, **a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének tervezetét az előterjesztéssel egyező tartalommal elfogadja.**

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely település költségvetésébe,

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Határidő: 2015. március 7.

„B” Határozati javaslat:

..... Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetési tervezetét **az alábbi módosításokkal fogadja el:**

.....
A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely település költségvetésébe.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Gelencsér Ottó jegyző

Határidő: 2015. március 7.

Lesenceistvánd, 2015. január 28.

Tóth Csaba
Polgármester

1. melléklet
Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetése
Költségvetési bevételek

adatok e Ft-ban

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
A	B	C	D
01.	Finanszírozási bevételek	B8	37 648
02.	Központi, irányító szervei támogatás	B816	37 648
03.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	10 953
04.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	10 953
05.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		48 601

Költségvetési kiadások

adatok e Ft-ban

Sorszám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
A	B	C	D
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	28 243
2.	Béren kívüli juttatások	K1107	1 828
3.	Közlekedési költségtérítés	K1109	534
4.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	977
5.	Reprezentáció	K123	100
6.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	31 682
7.	SZEMÉLYI KIADÁSOK	K12	31 682
7.	MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ	K2	8 482
8.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	430
9.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	770
10.	Készletbeszerzés	K31	1 200
11.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 800
12.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	1 800
14.	Egyéb szolgáltatások	K337	1 150
15.	Szolgáltatási kiadások	K33	1 150
16.	Kiküldetések	K341	900
17.	Kiküldetések, reklám és propaganda kiadások	K34	900
18.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	950
19.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	350
21.	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 300
22.	DOLOGI KIADÁSOK	K3	6 350
23.	Kisértékű eszközök beszerzése	K63	180
24.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	50
25.	Beruházások	K6	230
	Pénzeszköz átadások	K506	1 857
26.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K8	48 601

Létszámok

A Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal engedélyezett létszáma:

13 fő

Közfoglalkoztatottak létszáma:

0 fő

