

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 2013. évtől kezdődően átalakult az önkormányzati feladatellátás, ezzel együtt a finanszírozási rendszer is. A korábbi normatív állami támogatás helyett új finanszírozási struktúra került kialakításra a „feladatfinanszírozás” bevezetésével. A közös hivatal költségvetésében a legjelentősebb bevételi forrás az önkormányzati hivatalok működésének támogatása. **Magyarország 2013. évi központi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény 2. számú melléklete alapján** a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz következők szerint:

A támogatás meghatározása az elismert **hivatali létszám** alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében **támogatásra a székhely önkormányzat jogosult.**

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám **korrekciós tényezőkkel korrigált** összege.

A közös hivatal elismert hivatali létszáma **8,04 fő**, a támogatás mértéke **4.580.000 Ft/fő/év** (nem változott a 2013. évihez képest).

Változás történt viszont a támogatás folyósításában. Az éves szintre megállapított **36.823.200 forint támogatást** a székhely település, azaz Öreglak község Önkormányzata kapja meg, 13 havi bontásban. A folyósított állami támogatás a 2013. évi 946 ezer forint pénzmaradvánnyal együtt teljes egészében lefedezze a közös önkormányzati hivatal működési költségeit, így az önkormányzatoknak 2014. évben nem kell a közös hivatal működtetéséhez hozzájárulni.

A közös önkormányzati hivatal létszámát a társult önkormányzatok Képviselő-testületei a jóváhagyott megállapodás alapján 9 főben határozták meg, az alábbiak szerint:

- 1 fő jegyző,
- 7 fő köztisztviselő (Öreglak székhelytelepülésen)
- 1 fő köztisztviselő, ügyfélszolgálati megbízott (Somogyvámos településen)

A 2014. évi költségvetési kiadásaink meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a járulékok képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza. A köztisztviselők illetményalapját a költségvetési törvény 54.§ (1) bekezdése 2014. évben 38.650 Ft-ban állapítja meg.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – rendszerét szintén a költségvetési törvény szabályozza. A hivatkozott törvény 54.§ (2) bekezdése alapján 2014. 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 juttatások tekintetében minden köztisztviselő esetében a jogszabályban előírt összeggel, azaz bruttó 200 ezer forinttal számoltunk. A köztisztviselők szabadon dönthetnek, hogy a kereten belül mely jogcímen veszik igénybe a juttatást.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza a közös önkormányzati hivatal dologi kiadásait is, a hivatali épületek közüzemi költségei (villany, víz, gáz) kivételével, melyet megállapodás alapján a tulajdonos önkormányzatok saját költségvetésük terhére viselnek.

A dologi kiadások szorosan a hivatal működését segítik elő, illetve itt került elszámolásra az egyéb folyó kiadások között a köztisztviselők cafetéria- juttatását terhelő kifizetői SZJA kötelezettség is.

A társulási megállapodásunk vonatkozó szabályai:

A közös önkormányzati hivatal költségvetéséhez való hozzájárulás

„ 9. A Közös Önkormányzati Hivatal működési és fenntartási költségeit a képviselő-testületek együttes ülésén határozzák meg.

A hivatal működési költségét az állam finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés e célra elkülönített számlájára folyósít.

A közös önkormányzati hivatal működési, fenntartási, fejlesztési költségeihez a társult önkormányzatok a mindenkori állami támogatások, a saját bevételek és a ténylegesen felmerült közös költség közötti különbözetet figyelembe véve, a tárgyévet megelőző év január 1-i állapot szerinti lakosságszámának arányában járulnak hozzá. A hozzájárulás konkrét összegét a megállapodást kötő önkormányzatok tárgyévi költségvetési rendeletükben állapítják meg. A hozzájárulás 1/12-ed részét az önkormányzatok minden hó 25. napjáig a közös önkormányzati hivatal számlájára utalják. Az Önkormányzatok az általuk vállalt pénzügyi hozzájárulás nem teljesítése esetén inkasszó jogot biztosítanak.

10. A hivatali épületekben történő értéknövelő építési beruházás minden esetben a tulajdoni lapon szereplő tulajdonos önkormányzatot terheli. Ugyancsak a tulajdonos önkormányzat viseli a hivatali épületek közüzemi költségeit (villany, víz, gáz).”

Az Öreglaki Közös Hivatal 2014. évi költségvetési tervezetét a fentebb ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el. Kérjük a képviselő-testületeket, hogy az Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetését az előterjesztés és annak melléklete szerinti tartalommal szíveskedjenek elfogadni, az alábbi határozati javaslat szerint.

Határozati javaslat

.../2014. (...) számú határozat:

Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetése

Öreglak és Somogyvámos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – mint fenntartó – az Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetését az előterjesztés 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

1.) A 2014. évi költségvetési évben az Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal

a) bevételi főösszege: 37.768 ezer forint;

melyből

aa) átvett pénzeszköz : 36.823 ezer forint
ab) 2013. évi pénzmaradvány: 945 ezer forint

b) kiadási főösszege: 37.768 ezer forint,

melyből

ba) személyi juttatások: 23.142 ezer forint,
bb) munkaadókat terhelő járulékok: 5.874 ezer forint,
bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 8.752 ezer forint,

2.) A Képviselő-testületek a Közös Hivatalban a béren kívüli cafetéria juttatás mértékét egységesen bruttó 200.000 forint összegben határozzák meg.

3.) A képviselő-testületek megbízzák Öreglak Község Polgármesterét, hogy a Közös Hivatal költségvetésének Öreglak Községi Önkormányzat 2014. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.

4.) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

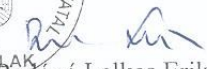
Határidő: Értelem szerint, folyamatos (beszámolóra 2014. szeptember 15.)

Felelős: Maczuczka Miklós polgármester, Dékányné Károly Marianna polgármester
a végrehajtásért: Radóné Lelkes Erika jegyző

Öreglak, 2014. január 23.

Tisztelettel:




Radóné Lelkes Erika
jegyző

Költségvetési szerv	Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal
Feladat megnevezése	Állami (államigazgatási) feladatok bevételei, kiadásai

ezer forintban

Sor-szám	Előirányzat csoport , kiemelt előirányzat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat
1.	BEVÉTELEK		
1.1.	Működési bevételek	B4	0
1.2.	Készletértékesítés ellenértéke	B401	
1.3.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0
1.4.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	
1.5.	Tulajdonosi bevételek	B404	
1.6.	Ellátási díjak	B405	
1.7.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	
1.8.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	
1.9.	Kamatbevételek	B408	
1.10.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	
1.11.	Egyéb működési bevételek	B410	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	0
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	
5.	Közhatalmi bevételek	B3	
6.	Felhalmozási bevételek	B5	
8.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6	
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	
10.	KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	
10.1.	Maradvány igénybevétele	B813	945
10.2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	945
11.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	
11.1.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	
12.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	36823
13.	Finanszírozási bevételek	B8	36823
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:		37768

KIADÁSOK			
1.	MŰKÖDÉSI KÖLTSEGVETÉS KIADÁSAI		37768
1.1.	Személyi juttatások összesen	K1	23142
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5874
1.3.	Dologi kiadások	K3	8752
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	
2.	FELHALMOZÁSI KÖLTSEGVETÉS KIADÁSAI		
2.1.	Beruházások	K6	
2.2.	Felújítások	K7	
2.3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	
3.	KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	K1-K8	37768
Engedélyezett létszám előirányzat (fő)			10
Közfoglalkoztatott létszám (fő)			