# ELŐTERJESZTÉS

*Zirc Városi Önkormányzat, Lókút Község Önkormányzata, Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületeinek*

*2017. január 26-i együttes ülésére*

Tárgy: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének megalkotása

Előadó: Ottó Péter polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Pill Eszter pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek: Ügyrendi és Érdekképviseleti Bizottság, Gazdasági, Turisztikai és Környezetvédelmi Bizottság; Pénzügyi Ellenőrző Bizottság; Emberi Kapcsolatok Bizottság

Láttam:

Sümegi Attila
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény *(továbbiakban: költségvetési törvény)* 2016. június 24-én került kihirdetésre.

Zirc Városi Önkormányzat 263/2012.(XI.29.) határozatában fogadta el a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal *(továbbiakban: ZKÖH)* létrehozására irányuló Megállapodást, mely 6.3. pontja rendelkezik a Közös Önkormányzati Hivatal mindenkori költségvetésének elfogadási rendjéről.

Fent hivatkozott pont tehát rögzíti, hogy a mindenkori költségvetését tárgyév január 31-ig kell elfogadni az alapítók együttes Képviselő-testületi ülésén.

## Zirci Közös Önkormányzati Hivatal feladatellátásának 2017. évi finanszírozása

### I. Központi finanszírozás

A ZKÖH a költségvetési törvény 2. melléklete I.1.a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen, a Helyi önkormányzatok működésének általános támogatásán belül részesül nevesített támogatásban. Közös Hivatalok esetében a támogatás jogosultja a székhely önkormányzat, esetünkben Zirc Városi Önkormányzat.

A támogatás elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével kerül meghatározásra.

A költségvetési törvény előírásai szerint 2017. évre elismert hivatali létszám: 28,61 fő, ami 0,05 fővel kevesebb a 2016. évhez képest. A támogatás fajlagos összege az előző évi összeggel azonos nagyságban, 4 580 000 forintban került meghatározásra.

| **Megnevezés** | **Mutató** | **Éves támogatás** | **Éves támogatásból megosztva** | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Zirc** | **Borzavár** | **Lókút** |
| **Lakosságszám** | **8 102** | **-** | **6 895** | **744** | **463** |
| **Támogatás** | **28,61** | **131 033 800** | 111 378 730 | 11 793 042 | 7 862 028 |

I. 1. a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

### II. Önkormányzati hozzájárulás

A fenntartói finanszírozás szempontjából fontos megemlíteni, a Zirci Járás Önkormányzati Társulás által fizetett hozzájárulását, melyet a 2012. december 31-én megszűnt Zirc Kistérség Többcélú Társulás Munkaszervezete által ellátandó feladatok elvégzéséért kap Zirc Városi Önkormányzat. A Munkaszervezet által korábban ellátott feladatokat 2013. január 1-jétől a ZKÖH látja el. A Zirci Járás Önkormányzati Társulás tagjai 2015. december 31. napjáig 2,5 fő foglalkoztatott személyi juttatásainak, az ezzel kapcsolatos munkaadókat terhelő járulékainak, illetve e foglalkoztatottakra jutó átlagos dologi kiadási szintnek megfelelő összeget finanszíroztak a település lakosságszámának arányában. A Társulási Megállapodás 2015. decemberi módosítása során a Munkaszervezeti feladatok finanszírozásának elveként az lett meghatározva, hogy ezen elv a Zirci Járás Önkormányzati Társulás mindenkori költségvetésének összeállítása során kerül elfogadásra. Tekintettel arra, hogy jelen előterjesztés tárgyalásakor a Társulás 2017. évi

költségvetése még nem került elfogadásra, ezért javasolom ezen korrekciós tényező eredeti költségvetés szintjén történő figyelmen kívül hagyását.

A ZKÖH-t fenntartó önkormányzatok hozzájárulása a ZKÖH 2017. évi költségvetésének kiadási főösszege a központi finanszírozás, az intézményi működési bevételek különbségének lakosságszám arányos megosztásából adódik.

## Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
## 2017. évi költségvetési kiadásainak alakulása

A Közös Hivatal 2017. évi költségvetése fejlesztési kiadásokat nem tartalmaz eredeti költségvetés szintjén.

Működési költségvetés kiemelt előirányzatai:

- Személyi juttatások
- Munkaadókat terhelő járulékok
- Dologi kiadások

A ***személyi juttatások*** előirányzata a ZKÖH Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott létszámkeret alapján került megtervezésre. 2017. évre 12 havi illetmény kerül beállításra, figyelembe véve a jogszabályi előírásokat, soros lépéseket, Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 247/2016.(XI.17.) határozatában foglaltakat. *(3. melléklet)*

A személyi juttatásokon belül a cafeteria juttatások tervezésénél figyelembe vételre kerültek a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint a költségvetési törvény 57. § (4) bekezdés előírásai.

A ***munkaadókat terhelő járulékok*** tekintetében a hatályos jogszabályi előírásokat vettük figyelembe.

A ***dologi kiadások*** előirányzatának tervezése során a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2016. évi teljesítési adataiból indultunk ki.

Mindezek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének kiadási főösszege **189 242 ezer forint**, mely teljes egészében működési kiadás.

## Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
## 2017. évi költségvetési bevételeinek alakulása

### *Intézményi működési bevételek*

E bevételek között kerültek előirányzatosításra többek között az igazgatási szolgáltatási díjak, a továbbszámlázott szolgáltatásokból eredő bevételek, úgy mint

- telefonszámlák továbbszámlázása,
- Járási Hivatal térítése (dologi, személyi),

továbbá minimális összegben egyéb bevételek. Az előirányzat összege **14 112 ezer forint**, mely bontását az előterjesztés *2. melléklete* tartalmazza.

# Egyenleg

Fentiek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének egyenlege az alábbiak szerint alakul:

| Megnevezés | Összeg (ezer forint) |
|---|---|
| ***Intézményi működési bevételek*** | ***14 112*** |
| | |
| ***Állami támogatások*** | ***131 034*** |
| *ebből: Zirc* | *111 379* |
| *Borzavár* | *11 793* |
| *Lókút* | *7 862* |
| | |
| **Bevételek összesen:** | **145 146** |
| **Kiadások összesen:** | **189 242** |
| | |
| **Egyenleg:** | **- 44 096** |

A Megállapodás alapján az alapító Önkormányzatok a hiány összegét lakosságszámuk arányában térítik. A megosztást az alábbi táblázat tartalmazza:

| Település | Lakosságszám (fő) | Hozzájárulás (ezer forint) |
|---|---|---|
| Zirc | 6 895 | 35 527 |
| Borzavár | 744 | 4 049 |
| Lókút | 463 | 2 520 |
| **Összesen:** | **8 102** | **44 096** |

**Összegzés:**

adatok ezer forintban

| Finanszírozás jogcíme | Zirc | Borzavár | Lókút |
|---|---|---|---|
| Állami támogatás | 111 379 | 11 793 | 7 862 |
| Kiadási főösszeg lakosságszám alapján történő felosztása | 161 050 | 17 378 | 10 814 |
| ***Normatívával való lefedettség:*** | ***69,16 %*** | | |

A normatívával való lefedettség 2017. évre 5,21 százalékponttal romlott.

## Létszámkeret

A Közös Hivatal engedélyezett létszáma a Szervezeti bontás alapján a következő:

| | |
|---|---|
| Kinevezett vezető tisztségviselők (jegyző, aljegyző) | 2 fő |
| Önkormányzati Osztály | 5 fő |
| Igazgatási Osztály | 14 fő |
| Pénzügyi Osztály (Adócsoporttal együtt) | 14 fő |
| Városüzemeltetési Osztály | 8 fő |
| Építésügyi Osztály | 1 fő |

Kérem a Képviselő-testülettől az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Zirc, 2017. január 18.

Ottó Péter
polgármester

**Határozati javaslatok**

**Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének**
**…/2017.(...) számú határozata**
**Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének elfogadásáról**

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése

189 242 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
189 242 ezer forint működési költségvetési kiadással,
0 ezer forint működési hiánnyal,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
0 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
0 ezer forint felhalmozási hiánnyal,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 189 242 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyával kerüljön meghatározásra.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetési létszámkerete 44 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület vállalja, hogy az előterjesztés 1-4. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetését az Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: Ottó Péter polgármester
Határidő: azonnal

**Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**
**…/2017.(...) számú határozata**
**Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének elfogadásáról**

1./ Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése

189 242 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
189 242 ezer forint működési költségvetési kiadással,
0 ezer forint működési hiánnyal,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
0 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
0 ezer forint felhalmozási hiánnyal,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 189 242 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyával kerüljön meghatározásra.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetési létszámkerete 44 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés 1-4. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetését az Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletébe.

4./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi fenntartásához 4 049 ezer forint hozzájárulást köteles fizetni, mely összeget eredeti előirányzatként az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletében szerepelteti.

Felelős: Dócziné Belecz Ágnes polgármester
Határidő: azonnal

**Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületének**
**…/2017.(...) számú határozata**
**Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének elfogadásáról**

1./ Lókút Község Önkormányzatának Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetése

189 242 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
189 242 ezer forint működési költségvetési kiadással,
0 ezer forint működési hiánnyal,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

0 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
0 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
0 ezer forint felhalmozási hiánnyal,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 189 242 ezer forint bevételi és kiadási főösszeggel a működési és a felhalmozási költségvetés egyensúlyával kerüljön meghatározásra.

2./ A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetési létszámkerete 44 főben kerüljön meghatározásra.

3./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés 1-4. mellékleteiben foglaltaknak megfelelő, változatlan tartalommal beépíti a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetését az Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendeletébe.

4./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi fenntartásához 2 520 ezer forint hozzájárulást köteles fizetni, mely összeget eredeti előirányzatként az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletében szerepelteti.

Felelős: Surányi Mihály polgármester
Határidő: azonnal

**1. melléklet a** …/2017.(I.26.) számú határozathoz

# ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
# 2017. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

| Sor-szám | Megnevezés | 2017. évi eredeti előirányzat | Megnevezés | 2017. évi eredeti előirányzat |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **I. Működési célú bevételek** | | **I. Működési költségvetés** | |
| 2 | 1.) Intézményi működési bevételek | 14 112 | 1.) Személyi juttatások | 123 122 |
| 3 | 2.) Fenntartói működési támogatások | 175 130 | 2.) Munkaadókat terhelő járulékok | 30 310 |
| 4 | *ebből állami támogatások* | *131 034* | 3.) Dologi kiadások | 35 810 |
| 5 | 3.) Működési célú támogatásértékű bevételek | 0 | 4.) Egyéb működési kiadások | 0 |
| 6 | 4.) Működési célra átvett pénzeszközök | 0 | 5.) Általános működési tartalék | 0 |
| 7 | 5.) Előző évi működési pénzmaradvány igénybevétele | 0 | 6.) Működési céltartalék | 0 |
| **8** | **Működési célú bevételek összesen:** | **189 242** | **Működési célú kiadások összesen:** | **189 242** |
| 9 | **II. Felhalmozási célú bevételek** | | **II. Felhalmozási költségvetés** | |
| 10 | 1.) Saját felhalmozási bevételek | 0 | 1.) Beruházások* | 0 |
| 11 | 2.) Fenntartói felhalmozási támogatások | 0 | 2.) Felújítások | 0 |
| 12 | 3.) Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek | 0 | 3.) Egyéb felhalmozási kiadások | 0 |
| 13 | 4.) Felhalmozási célra átvett pénzeszközök | 0 | 4.) Általános felhalmozási tartalék | 0 |
| 14 | 5.) Előző évi felhalmozási pénzmaradvány igénybevétele | 0 | 5.) Felhalmozási céltartalék | 0 |
| **15** | **Felhalm. célú bevételek összesen:** | **0** | **Felhalm. célú kiadások összesen:** | **0** |
| **16** | **BEVÉTELI FŐÖSSZEG:** | **189 242** | **KIADÁSI FŐÖSSZEG:** | **189 242** |

| | | |
|---|---|---|
| **Fenntartói finanszírozás** | **44 096** | |
| Zirc | 6 895 | **37 527** |
| Borzavár | 744 | **4 049** |
| Lókút | 463 | **2 520** |
| **Összesen:** | **8 102** | **44 096** |

**2. melléklet a** …/2017.(I.26.) számú határozathoz

*adatok ezer forintban*

| | Költségvetési bevételek | 2017. évi eredeti előirányzat |
|---|---|---|
| 1 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16) | 0 |
| 2 | ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16) | 0 |
| **3** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)** | **0** |
| 4 | Egyéb közhatalmi bevételek (B36) | 15 |
| 5 | ebből: igazgatási szolgáltatási díjak (B36) | 15 |
| **6** | **Közhatalmi bevételek (B3)** | **15** |
| 7 | Szolgáltatások ellenértéke (B402) | 1 000 |
| 8 | ebből:tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402) | 60 |
| 9 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403) | 9 500 |
| 10 | ebből: államháztartáson belül (B403) | 3 500 |
| 11 | Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406) | 2 997 |
| 12 | Kamatbevételek (B408) | 0 |
| 13 | Egyéb működési bevételek (B411) | 600 |
| **14** | **Működési bevételek (B4)** | **14 097** |
| **15** | **Költségvetési bevételek (B1-B7)** | **14 112** |

**3. melléklet a** …/2017.(I.26.) számú határozathoz

**Zirci Közös Önkormányzati Hivatal személyi juttatásainak és munkaadókat terhelő járulékainak 2017. évi eredeti előirányzata Szervezeti egységek szerinti bontásban**

*adatok forintban*

| Megnevezés | Szervezeti egységek | | | | | | | Összesen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Önkormányzati Osztály | Építéshatóság | Anyakönyvi Igazgatás | Igazgatási Osztály | Pénzügyi Osztály | Adócsoport | Városüzem-i Osztály | |
| Személyi juttatások | 11 906 698 | 3 044 706 | 4 062 970 | 42 870 224 | 32 493 913 | 5 589 606 | 23 154 367 | **123 122 484** |
| *ebből:* | | | | | | | | |
| *rendszeres személyi juttatások* | *10 542 658* | *2 703 696* | *3 128 260* | *38 802 064* | *30 312 628* | *5 291 586* | *21 782 287* | ***112 563 179*** |
| *nem rendszeres személyi juttatások* | *1 364 040* | *341 010* | *934 710* | *4 068 160* | *2 181 285* | *298 020* | *1 372 080* | ***10 559 305*** |
| SZOCHO | 2 492 752 | 604 379 | 865 416 | 8 755 984 | 6 780 621 | 1 182 872 | 4 867 891 | **25 549 915** |
| EHO | 98 466 | 24 616 | 24 616 | 393 863 | 291 295 | 49 233 | 196 932 | **1 079 021** |
| Munkálatói SZJA | 105 499 | 26 375 | 26 375 | 421 996 | 312 101 | 52 750 | 210 998 | **1 156 094** |
| **Összesen:** | **14 603 415** | **3 700 076** | **4 979 377** | **52 442 067** | **39 877 930** | **6 874 461** | **28 430 188** | **150 907 514** |
| Létszám: | 5 | 1 | 1 | 15 | 12 | 2 | 8 | **44** |

| | |
|---|---|
| Rehabilitációs hozzájárulás: | 2 524 500 |

**4. melléklet a** …/2017.(I.26.) számú határozathoz

*adatok ezer forintban*

| | Dologi kiadások | 2017. évi eredeti előirányzat |
|---|---|---|
| 1 | Szakmai anyagok beszerzése (K311) | 1 750 |
| 2 | Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312) | 2 300 |
| **3** | **Készletbeszerzés (K31)** | **4 050** |
| 4 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele(K321) | 5 900 |
| 5 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások(K322) | 6 080 |
| **6** | **Kommunikációs szolgáltatások (K32)** | **11 980** |
| 7 | Közüzemi díjak (K331) | 4 100 |
| 8 | Bérleti és lízing díjak (K333) | 360 |
| 9 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások(K334) | 540 |
| 10 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) | 560 |
| 11 | Egyéb szolgáltatások (K337) | 4 500 |
| **12** | **Szolgáltatási kiadások (K33)** | **10 060** |
| 13 | Kiküldetések kiadásai (K341) | 70 |
| 14 | Reklám- és propagandakiadások (K342) | 0 |
| **15** | **Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)** | **70** |
| 16 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351) | 7 600 |
| 17 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354) | 0 |
| 18 | Egyéb dologi kiadások (K355) | 2 050 |
| **19** | **Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)** | **9 650** |
| **20** | **Dologi kiadások (K3)** | **35 810** |