ELŐTERJESZTÉS

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

2018. január 25-i együttes ülésére

Tárgy: Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. 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 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény *(továbbiakban: költségvetési törvény)* 2017. június 27-én került kihirdetésre.

Zirc Városi Önkormányzat 263/2012.(XI.29.) határozatában, Lókút Község Önkormányzata a 62/2012. (XI.29.) határozatában, Borzavár Községi Önkormányzat 79/2012.(XI.29.) határozatában fogadta el a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: ZKÖH) létrehozására irányuló Megállapodást, továbbá Lókút Község Önkormányzata a 64/2012. (XI.29.) határozatával, Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 81/2012.(XI.29.) határozatával Zirc Városi Önkormányzat pedig a 277/2012. (XII.17.) határozatával jóváhagyta a Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát.

A Megállapodás 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 2018. 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 2018. évre elismert hivatali létszám: 28,49 fő, ami 0,12 fővel kevesebb a 2017. 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	**8 026**	**-**	**6 833**	**730**	**463**
Támogatás	**28,49**	**130 484 200**	111 042 054	11 874 062	7 568 084

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 2018. 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 2018. évi költségvetésének kiadási főösszege a központi finanszírozás, az intézményi működési bevételek különbségének lakosságszám arányos megosztásából adódik.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
2018. évi költségvetési kiadásainak alakulása

A Közös Hivatal 2018. évi költségvetése fejlesztési kiadásokat is tartalmaz eredeti költségvetés szintjén. Ezt az indokolja, hogy folyamatos informatikai fejlesztéseket kell eszközölnünk annak érdekében, hogy a mindennapi munkavégzés során alkalmazandó új informatikai rendszerek használata zökkenőmentes legyen.

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. 2018. évre 12 havi illetmény kerül beállításra, figyelembe véve a jogszabályi előírásokat, soros lépéseket. Itt jegyezném meg, hogy a minimálbér és garantált bérminimum emelését leszámítva 2017. évhez képest a foglalkoztatottak személyi illetménye nem emelkedett. A személyi juttatásokon belül a cafeteria juttatások tervezésénél figyelembe vételre kerültek a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint a költségvetési törvény 59. § (4) bekezdés előírásai.

A ***munkaadókat terhelő járulékok*** tekintetében a hatályos jogszabályi előírásokat vettük figyelembe. Tekintettel arra, hogy a Szociális hozzájárulási adó mértékében 2,5 %-os csökkenés következett be, ezért a Munkaadókat terhelő járulékok előirányzata kedvezően alakult az előző évi szinthez képest.

A ***dologi kiadások*** előirányzatának tervezése során a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi teljesítési adataiból indultunk ki.

Mindezek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi költségvetésének kiadási főösszege **189 627 ezer forint**, melyből **188 627 ezer forint** működési, **1 000 ezer forint** pedig felhalmozási kiadás.

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal
2018. 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

- Járási Hivatal térítése (dologi, személyi),

továbbá minimális összegben egyéb bevételek. Az előirányzat összege **7 220 ezer forint**, mely bontását az előterjesztés *2. melléklete* tartalmazza.

Egyenleg

Fentiek alapján a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének egyenlege az alábbiak szerint alakul:

Megnevezés	**Összeg (ezer forint)**
Intézményi működési bevételek	***7 220***
Állami támogatások	***130 484***
ebből: Zirc	*111 042*
Borzavár	*11 874*
Lókút	*7 568*
Bevételek összesen:	**137 704**
Kiadások összesen:	**189 627**
Egyenleg:	**- 51 923**

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

Település	**Lakosságszám (fő)**	**Arányos hozzájárulás (ezer forintban)**
Zirc	6 833	**44 205**
Borzavár	730	**4 723**
Lókút	463	**2 995**
Összesen:	**8 026**	**51 923**

Összegzés:

adatok ezer forintban

Finanszírozás jogcíme	Zirc	Borzavár	Lókút
Állami támogatás	111 042	11 874	7 568
Kiadási főösszeg lakosságszám alapján történő felosztása	161 373	17 256	10 998
Normatívával való lefedettség:	***68,8 %***		

A normatívával való lefedettség 2018. évre 0,36 százalékponttal romlott.

Létszámkeret

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

Kinevezett vezető tisztségviselők (jegyző, aljegyző)	2 fő
Önkormányzati Osztály	4 fő
Igazgatási Osztály	14 fő
Pénzügyi Osztály (Adócsoporttal együtt)	16 fő
Városüzemeltetési Osztály	7 fő
Építésügyi Osztály	1 fő

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

Zirc, 2018. január 17.

Ottó Péter
polgármester

Határozati javaslatok

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2018.(...) számú határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Zirc Városi Önkormányzat Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetése

188 627 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
188 627 ezer forint működési költségvetési kiadással,
0 ezer forint működési egyenleggel,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

1 000 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
1 000 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
0 ezer forint felhalmozási egyenleggel,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 189 627 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 2018. 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 2018. évi költségvetését az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletébe.

Felelős: Ottó Péter polgármester
Határidő: azonnal

Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
…/2018.(...) számú határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Borzavár Községi Önkormányzat Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetése

188 627 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
188 627 ezer forint működési költségvetési kiadással,
0 ezer forint működési egyenleggel,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

1 000 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
1 000 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
0 ezer forint felhalmozási egyenleggel,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 189 627 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 2018. 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 2018. évi költségvetését az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletébe.

4./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi fenntartásához 4 723 ezer forint hozzájárulást köteles fizetni, mely összeget eredeti előirányzatként az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletében szerepelteti.

Felelős: Dócziné Belecz Ágnes polgármester
Határidő: azonnal

Lókút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
…/2018.(...) számú határozata
Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének elfogadásáról

1./ Lókút Község Önkormányzatának Képviselő- testülete egyetért azzal, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetése

188 627 ezer forint működési költségvetési bevétellel,
188 627 ezer forint működési költségvetési kiadással,
0 ezer forint működési egyenleggel,
0 ezer forint működési célú belső finanszírozási bevétellel,

1 000 ezer forint felhalmozási költségvetési bevétellel,
1 000 ezer forint felhalmozási költségvetési kiadással,
0 ezer forint felhalmozási egyenleggel,
0 ezer forint felhalmozási célú belső finanszírozási bevétellel

az 1. melléklet szerinti mérlegegyezőséggel 189 627 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 2018. 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 2018. évi költségvetését az Önkormányzat 2018. évi költségvetési rendeletébe.

4./ A Képviselő-testület tudomásul veszi, hogy a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi fenntartásához 2 995 ezer forint hozzájárulást köteles fizetni, mely összeget eredeti előirányzatként az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló rendeletében szerepelteti.

Felelős: Surányi Mihály polgármester
Határidő: azonnal

1. melléklet a …/2018.(...) számú határozathoz

ZIRCI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2018. ÉVI BEVÉTELI ÉS KIADÁSI ELŐIRÁNYZATAI

Sor-szám	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2018. évi eredeti előirányzat
1	**I. Működési célú bevételek**		**I. Működési költségvetés**	
2	1.) Intézményi működési bevételek	7 220	1.) Személyi juttatások	129 081
3	2.) Fenntartói működési támogatások	181 407	2.) Munkaadókat terhelő járulékok	28 641
4	*ebből állami támogatások*	*130 484*	3.) Dologi kiadások	30 905
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 maradvány igénybevétele	0	6.) Működési céltartalék	0
8	**Működési célú bevételek összesen:**	**188 627**	**Működési célú kiadások összesen:**	**188 627**
9	**II. Felhalmozási célú bevételek**		**II. Felhalmozási költségvetés**	
10	1.) Saját felhalmozási bevételek	0	1.) Beruházások*	1 000
11	2.) Fenntartói felhalmozási támogatások	1 000	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 maradvány igénybevétele	0	5.) Felhalmozási céltartalék	0
15	**Felhalm. célú bevételek összesen:**	**1 000**	**Felhalm. célú kiadások összesen:**	**1 000**
16	**BEVÉTELI FŐÖSSZEG:**	**189 627**	**KIADÁSI FŐÖSSZEG:**	**189 627**

* Informatikai fejlesztések

Fenntartói finanszírozás	**51 923**	
Zirc	6 833	**44 205**
Borzavár	730	**4 723**
Lókút	463	**2 995**
Összesen:	**8 026**	**51 923**

2. melléklet a …/2018.(...) számú határozathoz

adatok ezer forintban

	Költségvetési bevételek	2018. 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)	30
9	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	4 200
10	ebből: államháztartáson belül (B403)	4 200
11	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	1 405
12	Kamatbevételek (B408)	0
13	Egyéb működési bevételek (B411)	600
14	**Működési bevételek (B4)**	**7 205**
15	**Költségvetési bevételek (B1-B7)**	**7 220**

3. melléklet a …/2018.(...) számú határozathoz

Zirci Közös Önkormányzati Hivatal személyi juttatásainak és munkaadókat terhelő járulékainak 2018. 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	11 823 312	3 081 786	3 865 780	42 253 198	41 306 374	5 927 619	20 823 292	**129 081 361**
ebből:								
rendszeres személyi juttatások	*11 155 272*	*2 740 776*	*3 172 320*	*38 226 048*	*37 875 334*	*5 629 599*	*19 480 222*	***118 279 571***
nem rendszeres személyi juttatások	*668 040*	*341 010*	*693 460*	*4 027 150*	*3 431 040*	*298 020*	*1 343 070*	***10 801 790***
SZOCHO	2 197 887	540 161	725 467	7 620 058	7 618 031	1 109 052	3 838 199	**23 648 855**
EHO	98 466	24 616	24 616	369 246	344 631	49 233	172 315	**1 083 123**
Munkálatói SZJA	105 499	26 375	26 375	395 622	369 247	52 750	184 623	**1 160 491**
Összesen:	**14 225 164**	**3 672 938**	**4 642 238**	**50 638 124**	**49 638 283**	**7 138 654**	**25 018 429**	**154 973 830**
Létszám:	4	1	1	15	14	2	7	**44**

Rehabilitációs hozzájárulás:	2 748 240

4. melléklet a …/2018.(...) számú határozathoz

adatok ezer forintban

	Dologi kiadások	2018. évi eredeti előirányzat
1	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	1 750
2	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 500
3	**Készletbeszerzés (K31)**	**4 250**
4	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(K321)	5 900
5	Egyéb kommunikációs szolgáltatások(K322)	2 300
6	**Kommunikációs szolgáltatások (K32)**	**8 200**
7	Közüzemi díjak (K331)	5 100
8	Bérleti és lízing díjak (K333)	200
9	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások(K334)	500
10	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	900
11	Egyéb szolgáltatások (K337)	4 500
12	**Szolgáltatási kiadások (K33)**	**11 200**
13	Kiküldetések kiadásai (K341)	130
14	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0
15	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)**	**70**
16	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	6 385
17	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (K354)	0
18	Egyéb dologi kiadások (K355)	800
19	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)**	**7 185**
20	**Dologi kiadások (K3)**	**30 905**