

Előterjesztés
a társult képviselő-testületek 2014. januári ülésére

Tárgy: A Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetése

Előterjesztő: polgármester

Előterjesztést összeállította: Balogh Maja jegyző

Kertész Mónika pénzügyi főtanácsos

Tisztelt Képviselő-testület!

Mátraterenye, Nemti és Mátranovák községek önkormányzatai a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 85. §-ának (1) bekezdése alapján 2013. február 1-jei hatállyal létrehozták a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatalt.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2.§ (1) bekezdése i) pontja szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv irányító szerve és annak vezetője a közös önkormányzati hivatal esetén a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti helyi önkormányzat képviselő-testülete és annak polgármestere.

A közös önkormányzati hivatal, mint önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szerv éves költségvetése Mátraterenye Község Önkormányzata költségvetésének részét képezi, mely a hivatal működési költségei viselésének arányára és teljesítésének feltételeire vonatkozó rendelkezések figyelembe vételével készül.

*A társulás létrehozásától számított egy év alatt kialakultak a főbb szerkezeti keretek, munkamódszerek és a **további sikeres feladatellátáshoz kapcsolódó fejlesztési igények**. Mindeközben a feladatellátás folyamatos volt, az egyre gyakoribban felmerülő többletfeladatok- és kezelendő problémák esetében a polgármesterek és szakmai vezetők meghatározott időközönként egyeztettek és meghatározták a további feladatokat.*

A hivatal költségvetésére vonatkozó törvényi rendelkezések

A közös hivatal költségvetésének tervezése során az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) számú kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján kell eljárni.

Az Ávr. 24.§ (2) bekezdése szerint az önkormányzati hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között **az önkormányzati hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat kell megtervezni.** A (4) bekezdés szerint a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetési bevételeit, költségvetési kiadásait, engedélyezett létszámát abban az esetben is az irányító szerv költségvetési rendelete tartalmazza, ha a helyi önkormányzat más helyi önkormányzattal vagy társulással a 10. § (1) bekezdés b) pontja szerinti megállapodást kötött.

2013. évtől jelentősen átalakult az önkormányzatok finanszírozási rendszere. Az önkormányzatok az eddig jellemző normatív támogatások helyett az önkormányzatoknál maradó önkormányzati feladatok ellátását szolgáló támogatást kapnak: a településfejlesztéssel, szociális és gyermekjóléti ellátással, valamint turizmussal, kultúrával, közbiztonsággal, helyi közösségi közlekedéssel, hulladékgazdálkodással vagy útfenntartással kapcsolatos feladataik ellátásához. Az úgynevezett **feladatfinanszírozás rendszerében az állam a hivatali feladatok ellátását is támogatja.**

Korábban ilyen, nevesítetten a hivatali feladatellátást célzó támogatás csak a környezetvédelmi szervezetek esetében volt, mely kezdetben a környezetvédelmi tevékenységnek költségeit, később már azt sem fedezte.

Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 2. számú melléklete alapján a központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatalok működési kiadásaihoz. A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembe vételével valósul meg.

Az egy-egy közös hivatalt megillető állami támogatás számítása egy bonyolult módszer alapján történik, mivel a feladatellátáshoz kapcsolódóan egy elismert eszmei létszámhoz kötődik, másrészt a támogatás mértéke a társult települések gazdasági erejét is figyelembe veszi és negatív korrekciós tényezőket is érvényesít.

A költségvetési törvény – az eddigi 2013. évi finanszírozási renddel szakítva - új szabályt vezetett be, mely szerint **a székhelytelepülés jogosult az állami támogatásra,** míg az előző évben mindhárom település megkapta a lakosságszám alapján arányosított részt, amelyet csökkentett az iparüzési adóalap alapján számított beszámítás mértéke.

Ez esetiinkben a tavalyihoz képest egy sokkal kedvezőbb támogatást biztosít 2014-re, Mátraterenye esetében nem érvényesül levonás a korrekció címén. Így először vált lehetővé, hogy a meglévő hivatali

állomány teljes személyi kiadásait lefedezze az állami támogatás, sőt a teljesen ellátatlan, vagy nem kellően ellátott feladatok egy részénél szerény bővítésre is lehetőség nyílik a legszükségesebb területeken. Mindemellett némileg kezelhető a tartósan alacsony köztisztviselői illetmények munkavégzéshez igazodó rendezése is. A közös hivatal állami támogatásából tervezzük megoldani a munkavégzéshez kapcsolódó legalapvetőbb dologi kiadásokat is.

Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege. A számított alaplétszám számításakor a település típusára, a lakosságszám-kategóriákra és az elismert köztisztviselői létszámra vonatkozó adatokat a kiegészítő szabályok alapján kell kiszámítani.

A Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal **elismert hivatali létszáma 14,05 fő**, a támogatás mértéke 4.580.000 Ft/fő/év.

Az egy főre számított támogatás esősorban a személyi kiadásokat, a fennmaradó rész egyes működéshez kapcsolódó dologi kiadásokat fedez. Arányában a támogatási rendszer egy bruttó háromszáz-ezer forintos köztisztviselői illetménnyel számol, a kis önkormányzati hivatalok esetében ez a bruttó kétszáz-ezer forintos sem éri el.

A bázis évhez és a bevételekhez, valamint a megoldandó feladatokhoz igazodó költségvetés tervezetét a társult önkormányzatok polgármesterei, a jegyző, a gazdaságvezető tételesen egyeztették, melynek eredményeként teljes egyetértésben történik meg a javaslat előterjesztése az alábbi részletezésben.

Az egyeztetés eredményeként egyik fő elvként került rögzítésre, hogy a közös hivatal működtetésével kapcsolatos költségek megosztása lakosságárányosan történhet.

Kiadások

Személyi juttatások és járulékok

A közös hivatal költségvetési kiadásainak meghatározó részét a személyi juttatások, illetve a szociális hozzájárulási adó képezik. A köztisztviselők személyi juttatásait a 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza. (Kttv.) A köztisztviselői illetményét meghatározó – immáron hat éve változatlan összegű - illetményalapot a költségvetési törvény 2014. évben is 38.650 Ft-ban állapítja meg. Az előterjesztésben 16 fő köztisztviselő alkalmazására teszünk javaslatot, amelyből jelenleg 14 fő dolgozik a közös hivatalban.

A közös hivatal szervezetét érintő, közös egyetértésen alapuló múlt évi döntés volt, hogy a gazdálkodási, költségvetési munkaköröket - különös tekintettel a gazdálkodásban bekövetkező jogszabályi változásokra - integráljuk, egyben helyileg főként a székhelytelepülésen történjen egy gazdasági csoport elhelyezése is.

A 2014. évi létszámbővítés három területet célozott meg:

- Mátránovákon az egy évvel ezelőtti rész munkaidőre módosított szervezési munkakör „helyreállítását”*
- Nemtiben az ellátatlan adminisztrációs feladatok- és munkateher csökkentés megoldását,*
- Mátraterenyén a mindhárom települést érintő Mátrai Önkormányzati Társulás munkaszervezeti feladatainak ellátásához legalább adminisztráció biztosítását.*

A bővítéshez persze hozzátartozik, hogy olyan munkaerő bevonásra van igény, amely nagyon rövid betanulási időszak után képes a munkavégzésre, illetve a munkateher csökkentésére. Ez leginkább a középfokú végzettségű-, adminisztrációs feladatkörre-, és lehetőség szerint munkagyakorlattal rendelkező munkavállalóra érvényes.

A létszámbővítésnél figyelembe vettük, hogy választási év van, s átrendeződhetnek a társulások, tehát az új munkavállalókat egyenlőre határozott időre, ezév végéig foglalkoztatjuk.

A létszámbővítés hosszabb távú célja pedig a köztisztviselői utánpótlás biztosítása a fiatal munkavállalók bevonásával, a közigazgatási gyakorlat megszerzésének lehetővé tételével. Az elmúlt évek kedvezőtlen tapasztalatai támasztják alá ezeket a lépéseket, továbbá az, hogy az elkövetkező 5-6 évben a jelenlegi hivatali állományból 5-6 fő nyugdíjazásával lehet számolni.

A bérek eltérítésének kiinduló pontja, hogy a köztisztviselői illetménytábla – mint többször utaltuk – évek óta nem változik. 2013-ban 25 éves munkaviszony mellett is a minimálbérre jogosultak a középiskolai végzettséggel rendelkező köztisztviselők. A köztisztviselő besorolás az iskolai végzettség mellett nem vesz figyelembe egyéb képzettséget. Mindezek kezelésére eddig nem volt lehetősége az önkormányzatok nagy részének, mivel saját forrásból kellett volna azt megtenni.

Most azért is az önkormányzatnak kell az ismert feszültséget kezelnie, mivel a központi bérrendezések a köztisztviselői kart mellőzték.

A cafetéria – béren kívüli juttatás - rendszerét is a költségvetési törvény szabályozza, 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. Fontos, hogy a keretösszeg bruttó módon értendő, tartalmazza a járulékait is, azaz a juttatás éves összege fedezetet biztosít a juttatásokhoz kapcsolódó, a munkáltatót terhelő közterhek megfizetésére is.

A személyi juttatások között került megtervezésre egy fő jubileumi jutalma, a kötelező képzési rendszer keretében 2014. évben esedékes oktatások tervezett kiadásai, melynek összege a képzési normatíva megállapításával még változhat.

A köztisztviselők közlekedési költségtérítése és az üzemorvosi költségek összege szintén itt került megtervezésre.

A cafetéria juttatást a kötelező minimális összegben terveztük meg, a munkáltatónak, fenntartónak esetében csak annyi mérlegelési lehetősége van, hogy a juttatást magasabb összegben kívánja-e megállapítani.

A jubileumi juttatás szintén kötelező, esedékességét és mértékét is törvény határozza meg. 2013. évben a jubileumi jogosultságokat felülvizsgáltuk és a hatályos szabályozáshoz igazítottuk.

A köztisztviselők képzési rendszere jelentősen változott már az elmúlt években is, 2014-ben pedig véglegesítésre kerültek az új módszerek. Az új képzési rendszer lényege, hogy a kötelező képzésekhez kapcsolódóan a köztisztviselőknek meghatározott idő alatt végzettségükből is igazodó kreditpontokat kell megszerezni, igazolni. Másrészt a képzések költségét egy még kidolgozás alatt álló átalányszerű normatíva összegben kell a munkáltatónak megfizetnie a központi költségvetés felé.

A közlekedési költségek a munkába járás, kiküldetés, napidíj tapasztalati adatai alapján kerültek megtervezésre, szintén igaz ez az üzemorvosi ellátásra.

Dologi kiadások

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok egyes dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak. A dologi kiadások között került megtervezésre a közös hivatal munkájához szükséges irodaszer, nyomtatvány költsége, a posta költség, számlavezetési díj összege. Az informatikai rendszer, a hivatali számítógépek, nyomtatók, szervergép karbantartása mindhárom település esetében vállalkozási szerződés keretében a Dynamic 2100. Kft-vel történik.

Az informatikai rendszer fejlesztésére 1.000 e/Ft keretösszeg került megtervezésre.

A dologi költségek számbavételének elveit úgy határoztuk meg, hogy az állami támogatás személyi kiadásokkal csökkentett részét tovább csökkentettük azokkal a dologi költségelemekkel, amelyek eddig is a közös hivatal költségvetésében szerepeltek pl. informatikus költségei, bizonyos tekintetben a honlap működtetésének költségei.

Emellett a meglévő informatikai rendszerhez kapcsolódó kiadásokra javasoltunk egy millió forintot betervezni. Ez a szükséges programok biztosítását, gépek, monitorok, nyomtatók, vagy bizonyos egységek cseréjét teszi lehetővé, új, többletigény kielégítésére nem ad lehetőséget.

A fentieket követően az egyéb dologi kiadások (irodaszer, nyomtatvány, postaköltség stb.) teljes lefedezésére várhatóan nem fog fedezetet nyújtani a közös hivatal bevétele. Ezért ezek kiegyenlítésénél a

lakosságárányos felhasználás elvét kell követni. Másrészt itt kell figyelembe venni, ha egy-egy településnek, kirendeltségnek a technikai eszközökben nagyobb volumenű fejlesztést kell megvalósítania. E keretszabályok és a meghatározott időközönkénti operatív egyeztetés-, valamint a tapasztalatok értékelése során lesz lehetőség a költségvetés végrehajtásában a szükséges korrekciókra, módosításokra.

A költségvetés összeállításakor az elsődleges cél az volt, hogy az önkormányzatoknak ne kelljen az állami támogatáson felül a hivatali működéshez hozzájárulni, ugyanakkor teljesüljön a központi költségvetés azon elvárása, hogy a közös hivatalra nyújtott állami támogatást szigorúan a hivatali feladatellátás finanszírozására kell fordítani. Amennyiben ez utóbbi nem teljesül, az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége keletkezik.

E kettős elvárás alapján kidolgozott hivatali költségvetéshez az önkormányzatoknak nem kell a saját bevételükből hozzájárulniuk.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy vitassák meg az előterjesztést, fontolják meg a létszám-megállapításra vonatkozó döntést, és fogadják el a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetését az előterjesztés és annak melléklete szerint.

Határozati javaslat

- 1) Mátraterenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete / Nemti Község Önkormányzatának Képviselő-testülete / Mátratonvák Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal 2014. évi költségvetését a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.
- 2) A 2014. évi költségvetési évben a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatal
 - a) bevételi főösszege: 64.349 ezer forint;
melyből
 - aa) állami támogatás 64.349 ezer forint
 - b) kiadási főösszege: 64.349 ezer forint,
melyből
 - ba) személyi juttatások: 43.069 ezer forint,
 - bb) munkaadókat terhelő járulékok: 9.850 ezer forint,
 - bc) dologi, és egyéb folyó kiadások: 11.430 ezer forint.
 - c) engedélyezett létszám: 16 fő.

- 3) A Képviselő-testületek a Mátraterenyei Közös Önkormányzati Hivatalban a cafetéria-juttatás mértékét köztisztviselőnként egységesen évi 193.000 forint összegben határozzák meg.
- 4) A képviselő-testületek megbízzák Mátraterenye Község Polgármesterét, hogy a közös hivatal költségvetése Mátraterenye Község Önkormányzatának 2014. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
- 5) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2014. február 05.

Felelős: Gecse László polgármester, Balogh Maja jegyző

Mátraterenye, 2014- 01-29-

