

***Halászi-Máriakálnok-Püski
Községek Körjegyzőségének
intézményi költségvetése***

2011.

***Készítette:
Lakatos Ferencné
gazdálkodási főelőadó***

Tisztelt Képviselők!

Mint ismeretes az Országgyűlés elfogadta a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényt.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 71. § (1) bekezdése alapján a polgármesternek a település „elemi” költségvetését a tárgyév február 15. napjáig a képviselő-testület elé kell terjesztenie. Ezt megelőzően a képviselő-testületeknek el kell fogadniuk a Körjegyzőség, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv „intézményi” költségvetését.

A költségvetési törvény 3. számú melléklete tartalmazza a körjegyzőség működéséhez biztosított normatív hozzájárulás összegét. Az előző évhez viszonyítva a támogatás összege lényegében nem változott. Az állami támogatáson kívül, a társönkormányzatok támogatásai biztosítják a kiadásokra a fedezetet.

A költségvetés pénzforgalmi szemléletű, azaz 2010. decemberi bérekkel terveztünk - tekintettel arra, hogy ezek januárban kerültek kifizetésre - ugyanakkor a 2011. decemberi bérek már a következő év költségvetését fogják terhelni.

A költségek viselése az elmúlt években az alábbi rendszer alapján történt: az állami normatíva nyújtott fedezetet a körjegyzőség közös költségeire, míg a települések a helyben dolgozó köztisztviselők személyi jellegű kiadásait fizették meg az alábbiak szerint:

A körjegyzőségben foglalkoztatott köztisztviselők létszáma jelenleg 12 fő:

- Halászáiban 5 fő, Máriakálnokon 3 fő, Püskin 2 fő köztisztviselő dolgozik, ezen köztisztviselők személyi juttatásait és annak munkaadói terheit a munkavégzésük helye szerinti önkormányzat állja.
- A körjegyző személyi juttatásait és annak munkaadói terheit, valamint 1 fő gazdálkodási ügyintéző személyi juttatásainak és annak munkaadói terheinek 50 %-át az állami normatíva fedezi, a fennmaradó 50 %-ot pedig Püski község Önkormányzata fizeti meg.

A Körjegyzőségre tervezett közös kiadásokat nem fedezi teljes egészében az állami normatíva. Az így keletkezett hiányt – tekintettel arra, hogy a körjegyzőség közös költségeiről van szó - létszámarányosan osztottunk fel a három település között. Az erről szóló kimutatást összegzi a 8. oldal 3.

pontjában található számítás. A hozzájárulás összegét az önkormányzatok a havi elszámolás során részletekben fizetnék be.

A költségvetés tervezése a 2011. évben is a fenti elveknek megfelelően történt, azonban ki kell emelni az alábbiakat:

- Halászi, illetve Püski településeken az igazgatási előadó munkakörben dolgozó köztisztviselők nyugdíjazásukat kérték. A nyugdíjazás kapcsán felmentési idő kell biztosítani. Ennek megfelelően Rigó Ferencné jogviszonya 2011. március 4-én, Neuhercz Béláné jogviszonya 2011. augusztus 31-én szűnik meg. Elképzeléseink szerint a két álláshelyet összevonnánk, így 1 fő látná el a két településen keletkezett szociális jellegű feladatokat. Az igazgatási előadó egyéb feladatait a belső átcsoportosítása révén meg tudnánk oldani, így 1 fő képes lenne ellátni a két települést. Ez az ügyintéző Halászin hétfőn, szerdán és pénteken, míg Püskin kedden és csütörtökön tartana ügyfélfogadást, és a személyéhez kötődő költségek is ilyen arányban oszlanának meg a két település között. A költségvetésben ugyan – az államháztartási törvény előírásainak megfelelően - még 12 fővel számoltunk, ám a tényleges létszám az év végére – a fenti átszervezés miatt - 11 fő lesz.

- Említést kell tenni továbbá az ún. cafetéria keretösszeget érintő jogértelmezési problémáról. A keret összegére vonatkozólag a költségvetési törvény, illetve a köztisztviselők jogállásáról szóló törvény egymástól eltérő rendelkezéseket tartalmaznak. Egyelőre nem tisztázott, hogy a költségvetési törvényben előírt maximális keretösszeg (bruttó 200.000,- Ft) vonatkozik-e az önkormányzatokra is, vagy csak a központi költségvetési szervekre. A költségvetésben a képviselő-testület 2010-ben meghozott döntésének megfelelően terveztük be az éves cafetéria keretösszeget a 2011. évre nézve is. Tekintettel arra, hogy a fenti értelmezési probléma országos jellegű, feltételezzük, hogy hamarosan hivatalos álláspont születik a helyes jogértelmezés kérdésében. Amennyiben a költségvetési törvényben meghatározott szigorítás az önkormányzatokat is érinti a keretösszeg csak a korlátozott összeg erejéig kerül felhasználásra.

- Új elemként került a költségvetésbe a nyelvvizsga pótlék, mely a Ktv. rendelkezéseinek megfelelően angol, német, illetve francia nyelvvizsga esetén az érintett köztisztviselőknek alanyi jogon jár (az összegét is a törvény határozza meg).

A költségvetésben bérleti díjként szereplő összeg valójában a körjegyzőségek tárgyi feltételeinek javítására kiírt pályázat önrészenek részletekben történő megfizetését jelenti Halászi Község Önkormányzata részére, ahogy erről már tavalyi és tavalyelőtti költségvetések elfogadásakor is tájékoztattuk a testületeket.

A körjegyzőség költségvetéséből a személyi juttatásokra, a munkaadót terhelő járulékokra, a felügyelet alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatásra előirányzott összeg, valamint a létszámkeret, beépül Halászi Község Önkormányzatának költségvetési rendeletébe. Ugyanakkor Máriakálnok és Püski költségvetésében is szerepelnie kell a Körjegyzőség fenntartására átadott pénzeszköznek.

A költségvetést úgy terveztük meg, hogy azt lehetőség szerint év közben ne kelljenek módosítani. A fentiek miatt a kiadásokat a lehető legnagyobb összegben terveztük meg. Az önkormányzatok egymás közötti **elszámolása** minden hónapot követően **a tényleges kifizetések alapján történik**, tehát valószínű, hogy a tervezet összegekhez képest kevesebbet kell majd átadni. A körjegyzőség gazdálkodásának alakulásáról a tárgyévet követően együttes ülésen fogunk beszámolni.

Kérem, hogy Halászi-Máriakálnok-Püski Községek Körjegyzőségének 2011. évi költségvetését ezen előterjesztésben foglalt tartalommal szíveskedjenek elfogadni.

Halászi 2011. január 31.

Tisztelettel:

Dr. Kránitz Péter s.k.
körjegyző

Határozati javaslat:

.../2011. (II. 7.) határozat

... Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Halászi-Máriakálnok-Püski Községek Körjegyzőségének 2011. évi költségvetését az előterjesztésben foglalt tartalommal elfogadja.

KIADÁSOK:

511111. Köztisztviselők alapilletményének előirányzata:	22.742.000
12 fő köztisztviselő 1.895.167 Ft/hó 12 óra	
1 fő körjegyző	299.600
4 fő gazdálkodási előadó	769.300
3 fő igazgatási előadó	483.000
3 fő adóügyi előadó	413.700
1 fő adminisztrátor	96.000
511121. Közalkalmazottak illetménykiegészítésének ei.:	1.180.000
12 fő illetménykiegészítése 6 % 98.333 Ft/hó	
511141. Köztisztviselők egyéb kötelező illetménypótlékának ei.	3.116.000
1 fő körjegyző vezetői pótléka 20 %	59.908 Ft/hó
1 fő körjegyzői pótlék 15 %	44.931 Ft/hó
2 fő gazd.előadó képzési pótléka	15.460 Ft/hó
3 fő középfokú nyelvvizsga pótléka	23.200 Ft/fő/hó
1 fő felsőfokú nyelvvizsga pótléka	38.650 Ft/fő/hó
512111. Köztisztviselők normatív jutalma:	330.000
2 fő nyugdíjba vonulás miatti jutalmazás 165.000 Ft/fő	
512131. Köztisztviselő helyettesítési díja esetenként	360.000
514131. Köztisztviselők közlekedési költségtérítésének ei.:	210.000
saját gépjárművel 3 fő	
bérlethozzájárulás 1fő	
514191. Köztisztviselők egyéb költségtérítésének és hj.ei.	3.840.000
cafeteria 320.000 Ft 11 főnek	3.840.000
52217. Felmentett munkavállalók egyéb juttatásai	900.000
2 fő köztisztviselő nyugdíjazása miatti felmentési időre járó juttatás	
<i>Személyi juttatások összesen: 32.678.000 Ft.</i>	
53111. Nyugdíjbiztosítási járulék kiadási előirányzata:	6.923.000
28.428.000 Ft 24 % - a	
531121. Természetbeni egészségbiztosítási jár.ei.:	142.000
28.428.000 Ft 1.5 % - a	
531122. Pénzbeli egészségbiztosítási járulék ei.:	426.000
28.428.000 Ft 0,5 % - a	

5321.	Munkaerő-piaci járulék előirányzata: 28.428.000 Ft 1 % - a	284.000
<i>Munkaadót terhelő járulékok összesen: 7.775.000 Ft</i>		
5441.	Könyv,folyóirat, egyéb információhordozó kiadási ei.	214.000
55221.	Bérleti és lízingdíj számítástechnikai gépek bérleti díja	200.000
55229.	Üzemeltetési, fenntartási kiadások ei. köztisztviselők üzemorvosi ellátása 8000 Ft/fő	100.000
56111.	Vásárolt termékek és szolg.áfa-jának ei. : 200.000 Ft 25 %-os általános forgalmi adó	50.000
56211.	Belföldi kiküldetés kiadási előirányzata : 1 fő körjegyző kiküldetése Máriakálnok és Püski községekbe , köztisztviselők eseti kiküldetései	280.000
56319.	Egyéb dologi kiadások előirányzata: 1 fő gazdálkodási előadó mérlegképes könyvelői tanfolyam ára . 2 fő részére szakosított mérlegképes könyvelői tanfolyam 100.000 Ft /fő	325.000
57211.	Munkáltató által fizetendő személyi jövedelemadó ei.: caféteria keretösszeg 19 %-a 3840.000 Ft	726.000

Dologi kiadások összesen: 1.895.000 Ft

Intézmény kiadásai összesen:

Személyi jellegű kiadások	32.678.000
Munkaadót terhelő járulékok	7.775.000
Dologi kiadások	1.895.000

Kiadások összesen: 42.348.000 Ft.

BEVÉTELEK:

916141. Államháztartáson kívülről származó egyéb kamatbevétel	5.000
94111. Működési költségvetés támogatásának előirányzata:	42.033.000
Felügyeleti szervtől kapott támogatás előirányzata	
I.	
Állami támogatás	6.606.000
II.	
Önkormányzati támogatás összesen:	35.427.000
9821. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele:	310.000

Bevételek összesen: 42.348.000 Ft

1.

Önkormányzati támogatás részletezése:

Önkormányzat neve:	hozzájárulás tényleges felhasználás szerint	hozzájár.körjegyzőség kiadásaihoz	támogatás összesen:
Halászi	17.347.000	1.527.000	18.874.000
Máriakálnok	9.276.000	873.000	10.149.000
Püski	6.071.000	333.000	6.404.000
Összesen:	32.694.000	2.733.000	35.427.000

2.

adások részletezése:

Ki

Község neve	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járul.	Dologi kiadások	Összes kiadás
Halászi	13.641.000	3.191.000	515.000	17.347.000
Máriakálnok	7.172.000	1.663.000	441.000	9.276.000
Püski	4.663.000	1.038.000	370.000	6.071.000
Körjegyző	7.202.000	1.883.000	569.000	9.654.000
Összesen:	32.678.000	7.775.000	1.895.000	42.348.000

Összes bevétel:	39.615.000
Összes kiadás :	42.348.000
Hiány:	2.733.000

3.

Hiány felosztása a körjegyzőséget fenntartó önkormányzatokra lakosság létszáma alapján:

Hiány összege:	2.733.000 Ft.
Lakossági létszám összesen:	5.413 fő
Egy főre eső hiány összege:	505 Ft.

Halászi	3025 fő x 505 Ft =	1.527.000 Ft.
Máriakálnok	1729 fő x 505 Ft =	873.000 Ft.
Püski	659 fő x 505 Ft =	333.000 Ft.