

## ELŐTERJESZTÉS

*B. melléklet az 1/2015.(II.16.)  
Önkormányzati rendelethez*

### Szigetbecse Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Makád Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Lórév Község Önkormányzat Képviselő-testületének együttes ülésére

### SZIGETBECSEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉRE

#### Tisztelt Képviselő-testületek!

Szigetbecse Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Makád Község Önkormányzat Képviselő-testülete valamint Lórév Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. §-ának (1) bekezdése alapjáné igazgatási feladataik ellátására Közös Önkormányzati Hivatalt alapítottak és tartanak fenn 2013. január 1. napjától.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011.évi CLXXXIX. törvényben, az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 23-24. §-ában, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján készítettük el a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015.évi költségvetését.

Az Áht. 23. § (2) bekezdése rögzíti a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének tartalmára vonatkozó előírásokat.

A 2011.évi CXCV. törvény az államháztartásról 24. § alapján a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó **költségvetési koncepciót** a polgármester **április 30-ig** benyújtja a Képviselő-testületnek. A jegyző a költségvetési koncepciót a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, és a Kormány Áht. 13. § (1) bekezdése szerinti döntései figyelembevételével állítja össze.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény kihirdetését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek. A polgármester a képviselő-testület elé terjeszti a bizottságok által megtárgyalt rendelettervezetet, amelyhez csatolja legalább a pénzügyi bizottság írásos véleményét.

A törvény 27. § (1) alapján a helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

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 Hivatal költségvetése a létrehozásáról szóló Megállapodás szerint a székhelyközség, Szigetbecse Község Önkormányzata költségvetésében szerepel.

A Közös Önkormányzati Hivatal létrehozó képviselő-testületek együttes ülése elé terjesztem a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetésének tervezetét.

### **A Hivatal költségvetésére vonatkozó törvényi rendelkezések**

- Magyarország 2015.évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény
- 2011.évi CXCV. törvény 23-24. §-ai (Áht.)
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.)Korm.rendelet 24-28. §-ai (Ávr.)
- A kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendszeréről szóló 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet,
- Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet előírásai.

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.

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény 2. sz. 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 történik.

A költségvetési törvény szerint a székhelytelepülés jogosult a hivatali működést érintő teljes állami támogatásra.

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.

## FŐ IRÁNYOK A KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉHEZ

**1. Elsődleges feladat:** döntés-előkészítés, a döntések végrehajtásának szervezése. A közös hivatal sajátossága, hogy több települési önkormányzat (Szigetbecse-Makád-Lórév) döntéseit készíti elő, ezért az egyes települések sajátosságainak figyelembevételével elengedhetetlen a színvonalas munkavégzéshez, hiszen eltérő adottságokat, lehetőségeket, prioritásokat kell folyamatosan szem előtt tartani. Ez mindenképpen más szemléletet, illetve némileg eltérő munkamódszereket kíván meg a közös hivatali apparátustól.

2. A hivatal tevékenysége kapcsolódik az államigazgatási döntések előkészítéséhez is. Közös hivatal esetén fontos, hogy minden településen folyamatosan biztosított legyen az ügyintézés állandó vagy ideiglenes kirendeltség létrehozásával, ügyfélszolgálattal, vagy más módon – ezt a közös hivatal létrehozására vonatkozó megállapodásban rögzítettük.

3. A hivatal jó működéséhez nélkülözhetetlenek a megfelelő szakértelemmel rendelkező ügyintézők. A közös önkormányzati hivatal létszámát a létrehozó önkormányzatok (Szigetbecse-Makád-Lórév) képviselő-testületei határozták meg az éves költségvetési törvényben meghatározott kiegészítő szabályok figyelembevételével. A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés e célra elkülönített számlájára folyósít. Amennyiben az állam által nyújtott feladatfinanszírozás nem fedezi a hivatal működési költségeit, a további felmerülő költségekhez az érintett önkormányzatok megállapodás alapján, ennek hiányában lakosságszám arányában kell hozzájárulniuk. A létszám tervezésénél kiemelt szempont, hogy a közös önkormányzati hivatal három település képviselő-testületét, bizottságait, polgármestereit szolgálja ki.

### BEVÉTELEK

#### I. Állami támogatás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) 84. § (4) bekezdése szerint:

„A hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott arányban – finanszírozza, amelyet a székhely település e célra elkülönített számlájára folyósít.”

Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: **költségvetési törvény**) 2. sz. mellékletében foglaltak szerint:

#### **A települési önkormányzatok működésének támogatása**

##### a) Önkormányzati hivatal működésének támogatása

**FAJLAGOS ÖSSZEG: 4.580.000 forint/fő**

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a következők szerint:

A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.törvény (Mötv.) szerint 2015. január 1-jén működő hivatali struktúrának megfelelően.

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. Közös önkormányzati hivatal esetében a támogatásra a székhely önkormányzat jogosult. Az elismert hivatali létszám a számított alaplétszám korrekciós tényezőkkel korrigált összege.

A költségvetési törvény által meghatározott képlet szerint, az elismert hivatali létszám: **9,52.**

Az elismert hivatali létszám nem alkalmazási korlátot vagy szabályt jelent, hanem egy matematikai együtthatót, mellyel a támogatás fajlagos összegét kell szorozni.

A Hivatal engedélyezett létszámát a Hivatalhoz tartozó települések önkormányzatainak **Képviselő-testületei szabadon határozzák meg**, a jogszabályi előírások, az elvégzendő feladatok függvényében, az állami **finanszírozás mértékétől** és az Önkormányzatok költségvetési teherbírásától **függően**.

## **II. Önkormányzatok hozzájárulása**

### **Megállapodás**

A megállapodás 5.pontja alapján a közös önkormányzati hivatal működési költségét (személyi juttatások és járulékaik, a hivatali feladatellátás dologi költségei) az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban – finanszírozza. Az állami támogatással nem fedezett költségekhez az önkormányzatok saját bevételeik terhére, lakosságszám-arányosan járulnak hozzá.

### **2014. január 1. lakosságszám adatok:**

|             |          |
|-------------|----------|
| Szigetbecse | 1.416 fő |
| Makád       | 1.230 fő |
| Lórév       | 319 fő   |

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési főösszege **55.129 e Ft.**

A támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik.

## KIADÁSOK

Az Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését az alábbi indoklással terjesztem a T. Képviselő-testület elé

### 2015. évi Létszám előirányzat

Az Önkormányzati Hivatal **Megállapodásban** rögzített álláshelyeinek száma (szakmai létszáma) 12,5 fő, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző, 10 fő ügyintéző, 0,5 fő ügykezelő, 0,5 üres álláshely

Az álláshelyeken foglalkoztatott köztisztviselők tervezett létszáma

| Kirendeltség | Munkakör                             | Létszám |
|--------------|--------------------------------------|---------|
| Szigetbecse  | gazdálkodási,költségvetési ügyintéző | 2 fő    |
|              | adóügyi ügyintéző                    | 1 fő    |
|              | igazgatási ügyintéző                 | 1 fő    |
|              | műszaki ügyintéző                    | 0,5 fő  |
|              | ügykezelő                            | 0,5 fő  |
| Makád        | gazdálkodási,költségvetési ügyintéző | 3 fő    |
|              | adóügyi ügyintéző                    | 1 fő    |
| Lórév        | igazgatási ügyintéző                 | 1 fő    |
|              | üres álláshely                       | 0,5 fő  |
|              | aljegyző                             | 1 fő    |
|              | jegyző                               | 1 fő    |

A Hivatalban foglalkoztatottak a **Kttv. hatálya** alá tartozó köztisztviselők.

## SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÉS JÁRULÉKOK

A köztisztviselők illetménye a Kttv. szerinti besorolás és a teljesítményértékelés alapján – az elmúlt évek gyakorlatát alapul véve – került megállapításra.

A köztisztviselők személyi juttatásait a 2012. március 1-jétől hatályos közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény szabályozza. (Kttv.) A köztisztviselők illetményét meghatározó – immáron hét éve változatlan összegű – illetményalapot a költségvetési törvény 53.§ (1) bekezdése 2015. évben is 38.650 Ft-ban állapítja meg.

A cafetéria – béren kívüli juttatás – rendszerét is a költségvetési törvény szabályozza. A törvény 54. § (2) bekezdése alapján 2015.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 Kttv.

151. § (11) bekezdése alapján a köztisztviselő cafetéria-juttatásként a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. (1) bekezdés a)-f) pontjában és (3) bekezdésében meghatározott juttatásokra, legfeljebb az ott meghatározott mértékig és feltételekkel a Kormány által meghatározott rendben jogosult. A cafetéria-juttatás éves összege nem lehet alacsonyabb az illetményalap ötszörösénél.

A költségvetési törvény 54. § (3) bekezdés alapján, a fizetési számlához kapcsolódóan, az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2014. évben legfeljebb 1.000 forint. A 2015. évre vonatkozóan ezekkel az összegekkel terveztünk.

A törvény szerint a hivatali szervezet vezetője a közszolgálati szabályzatban rendelkezik a cafetéria-juttatás igénybevételének részletes szabályairól, elszámolásának rendjéről és visszatérítésének szabályairól.

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 csatolt tervezet – a törvény szerinti továbbfoglalkoztatás folyamatosságának megfelelően – a meglévő bérelemekkel számol.

A Kttv. 137. §-a szerint az önkormányzati képviselő-testület a juttatásokkal és támogatásokkal összefüggésben a törvény keretei között rendeletben szabályozza a szociális, kulturális, egészségügyi juttatásokat, szociális és kegyeleti támogatásokat.

A Kttv. 134. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat rendeletben egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek a tárgyévre illetménykiegészítést állapíthat meg, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének a községi önkormányzatnál legfeljebb 20 %-a, középiskolai végzettségű köztisztviselők esetében a mértéke szintén legfeljebb 20 %.

Ezzel kapcsolatban szintén annak az elvárásnak kell érvényesülnie, hogy az állami támogatás által meghatározott keretek között gazdálkodjon a közös hivatal.

A csatolt tervezet – a törvény szerinti továbbfoglalkoztatás folyamatosságának megfelelően – a meglévő bérelemekkel számol, a fentieknek megfelelően.

**A szociális hozzájárulási adó összege a személyi juttatás előirányzathoz igazodik.**

### **Dologi kiadások**

A dologi kiadások előirányzatának megtervezése alkalmával a Hivatal 2014. év során teljesített kiadásai kerültek alapul vételre.

A kiadások tervezése során az egységes hivatali szervezet létrejöttével, a működési struktúra kialakításával a Hivatalnál jelentkező, indokolt költségek kerültek tervezésre. A Hivatal működési célú előirányzatainak a meghatározásánál a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges elégséges előirányzatok kerültek tervezésre, a 2014. évi tapasztalatok alapján.

A költségvetés kiadási oldala tartalmazza az önkormányzati hivatalok dologi kiadásait is, mely kiadások a hivatali feladatellátáshoz kapcsolódnak, illetve itt került tervezésre az egyéb folyó kiadások között a köztisztviselők cafetéria-juttatását terhelő kifizetői

SZJA kötelezettség. A csatolt táblázatban bemutatjuk a közös önkormányzati hivatal tervezett dologi költségeit.

A Hivatali feladatellátás finanszírozás 2014. évben zökkenőmentesen valósult meg, a társult önkormányzatok szoros határidőket és finanszírozási szabályokat betartó együttműködésével. 2015. év során is, a Hivatal működése ezen együttműködéssel válik biztosíthatóvá.

## **TARTALÉK**

Az **általános tartalék** nagysága 100 e Ft az év közben felmerülő nem tervezett feladatokra.

A Hivatal költségvetésének tervezetét az ismertetett elvek, szabályok és jogszabályi előírások szerint készítettük el.

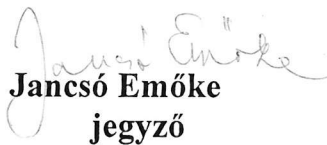
### **A költségvetés szerkezete**

Az Áht. 23.§ (2) bekezdés b) pontja szerint a költségvetési szervre vonatkozóan a költségvetésnek tartalmaznia kell az engedélyezett létszámot, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban.

Ez utóbbi felbontás a költségvetésben az elmúlt évben jelent meg újként. Emiatt szükséges egy külön táblában bemutatni az adatokat. A hivatal esetében a kötelező önkormányzati és az állami feladatok arányának meghatározása nem egyszerű feladat. A járásokhoz átkerülő hatáskörök nélkül is meglehetősen sok államigazgatási hatáskör maradt a jegyzőnél. Ennek számszerűsítése azonban nehézkes, hiszen nem a hatáskörök puszta számbavétele, hanem a hatáskörönkénti ügyszámok várható száma alapján lehetne csak egészen pontosan meghatározni az ellátott önkormányzati és az állami feladatok arányát. A tervezés során a hatásköröket vettük sorra, ennek alapján az államigazgatási és az önkormányzati feladatokat munkakörönként értékeltük.

Kérjük a képviselő-testületeket hogy együttes ülésükön vitassák meg az előterjesztést, fontolják meg a létszám megállapításra vonatkozó döntést, és fogadják el a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését az előterjesztés és annak mellékletei szerint.

**Szigetbecse, 2015. február**

  
**Jancsó Emőke**  
jegyző

**Összeállította: Antal Mária**  
**vezető-főtanácsos**

## Határozati javaslat

**/2015. (     ) számú határozat**

## Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetése

1) /2015. (II. ) sz. Határozat

## Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetéséről

Szigetbecse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Takács András polgármester, Jancsó Emőke jegyző

Határidő:értelemszerűen

**/2015. (II. ) sz. Határozat**

## Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetéséről

Makád Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Baski Gábor polgármester, Jancsó Emőke jegyző

Határidő:értelemszerűen

**/2015. (II. ) sz. Határozat**

## Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetéséről

Lórév Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal 2015. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Bogdán György polgármester, Jancsó Emőke jegyző

Határidő:értelemszerűen

2) A 2015.évi költségvetési évben a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal

- |                       |             |
|-----------------------|-------------|
| a) bevételi főösszege | 55.129 e Ft |
| b) kiadási főösszege  | 55.129 e Ft |

melyből

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| ba)személyi juttatások         | 34.257 e Ft |
| bb)munkaadót terhelő járulékok | 9.172 e Ft  |
| bc) dologi kiadások            | 11.600 e Ft |
| bd) tartalékok                 | 100 e Ft    |

c) engedélyezett létszám 12,5 fő

- 3) A Képviselő-testületek a Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatalban a **cafetéria-juttatás mértékét** köztisztviselőként **egységesen évi 200.000 forint** összegben határozzák meg.
- 4) A Képviselő-testületek a közös hivatal **szociális juttatási keretét 100 e Ft** összegben állapítják meg.
- 5) A Képviselő-testületek a 2015. évi **illetménykiegészítés mértékét 20 %-ban** határozzák meg.
- 6) A Képviselő-testületek megbízzák Szigetbecse Község Polgármesterét, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése Szigetbecse Község Önkormányzatának 2015. évi költségvetésébe való beépítéséről gondoskodjon.
- 7) A Képviselő-testületek megbízzák a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő:2015. február 5., a 6.) pontban 2015. december 31.

Felelős:Takács András Szigetbecse Község Önkormányzat polgármester,  
Baski Gábor Makád Község Önkormányzat polgármester ,  
Bogdán György Lórév Község Önkormányzat polgármester

# **SZIGETBECSEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

## **2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS**

**Részben önálló**

**Szakfeladat**

**Megnevezés**

|            |               |                                                                                                                     |
|------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>000</b> |               | <b>NYITÁS 2015</b>                                                                                                  |
| <b>001</b> | <b>011130</b> | <b>Önkormányzatok és<br/>önkormányzati<br/>hivatalok jogalkotó<br/>és általános<br/>igazgatási<br/>tevékenysége</b> |

**BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK TERVEZETE**  
**2015. év**

adatok ezer forintban

| MEGNEVEZÉS                             | ELŐIRÁNYZAT   |               |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| I. BEVÉTELEK                           | 54.736        | 55.129        |
| <b>I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>          | <b>54.736</b> | <b>55.129</b> |
| II. KIADÁSOK                           |               |               |
| 1. Működési kiadások                   | 54.736        | 55.029        |
| 2. Pénzeszköz átadás és támogatás      |               |               |
| 3. Felhalmozási és tőke jellegű kiadás |               |               |
| 4. Általános tartalék                  |               | 100           |
| 5. Céltartalék                         |               |               |
| <b>II. KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>          | <b>54.736</b> | <b>55.129</b> |

Szigetbecse, 2015. február

**A működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások alakulása**  
**2015. év**  
**M É R L E G**

**I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK**

| BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE                                       | ÖSSZEG<br>eFt | KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE                                   | ÖSSZEG<br>eFt |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Intézményi működési bevételek                            | 80            | 1. Személyi juttatások                                 | 34.257        |
| 2. Önkorm.sajátos működési bevételei                        |               | 2. Munkaadót terhelő járulékok                         | 9.172         |
| 3. Önk.költségvetési tám.                                   | 43.602        | 3. Dologi kiadás                                       | 11.600        |
| 4. Rövid lejáratú hitelek                                   |               | 4. Működési célú pénzeszköz átadás,<br>egyéb támogatás |               |
| 5. Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése                 |               | 5. Szociálpolitikai juttatások                         |               |
| 4. Működési célú pénzeszköztárvétel                         | 12.292        | 6.Általános tartalék                                   | 100           |
| 5. Működési célú előző évi pénzmarad-<br>vány igénybevétele | 770           | 7. Céltartalék                                         |               |
| 6. Előző évi eredmény igénybevétele                         |               |                                                        |               |
| <b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTEL<br/>ÖSSZESEN:</b>                  | <b>55.129</b> | <b>MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁS<br/>ÖSSZESEN:</b>              | <b>55.129</b> |

**II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK**

| BEVÉTELEK MEGNEVEZÉSE                                           | ÖSSZEG<br>eFt | KIADÁSOK MEGNEVEZÉSE                                          | ÖSSZEG<br>eFt |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. Önkormányzatok felhalmozási és tőke<br>jellegű bevételei     |               | 1. Felhalmozási és tőke jellegű kiadá-<br>sok (áfával együtt) |               |
| 2. Felhalmozási célú pénzeszköztárvétel                         |               | 2. Felhalmozási célú pénzeszköz át-<br>adás                   |               |
| 3. Értékesített tárgyi eszközök<br>és immateriális javak áfája  |               | 3. Felhalmozási célú kölcsönök nyúj-<br>tása                  |               |
| 4. Felhalmozási célú kölcsönök vissza-<br>térülése              |               | 4. Céltartalék                                                |               |
| 5. Felhalmozási célú előző évi pénz-<br>maradvány igénybevétele |               |                                                               |               |
| <b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ<br/>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>                |               | <b>FELHALMOZÁSI CÉLÚ<br/>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>               |               |
| <b>ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI<br/>ÖSSZESEN:</b>                     | <b>55.129</b> | <b>ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI<br/>ÖSSZESEN:</b>                    | <b>55.129</b> |

Makád, 2015 február

## KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELI FŐÖSSZEG, BEVÉTELI FORRÁSONKÉNTI ELŐIRÁNYZAT MEGOSZTLÁSA

2015. év

| MEGNEVEZÉS                                              | 2015. évi<br>eredeti<br>előirányzat |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1/ ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL MŰKÖDÉSI<br/>TÁMOGATÁSA</b> | <b>43.602</b>                       |
| <b>2/ÁTVETT PÉNZESZKÖZ</b>                              |                                     |

|                                                                                  |               |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Szigetbecse Község Önkormányzat önkormányzati hozzájárulás (2014.évre)           | 1.273         |
| Szigetbecse Község Önkormányzat önkormányzati hozzájárulás 2015.évre)            | 4.377         |
| Makád Község Önkormányzat számítógép beszerzés pályázati hozzájárulás (237 e Ft) | 237           |
| Makád Község Önkormányzat önkormányzati hozzájárulás (2015.évre)                 | 3.802         |
| Lórév Község Önkormányzat önkormányzati hozzájárulás                             | 986           |
| Lórév Község Önkormányzat számítógép beszerzés pályázati hozzájárulás (2 e Ft)   | 2             |
| <b>3/IGAZGATÁSI SZOLGÁLTATÁSI DÍJ</b>                                            | <b>50</b>     |
|                                                                                  |               |
| <b>4/KAMATBEVÉTEL</b>                                                            | <b>30</b>     |
| <b>3/ MARADVÁNY</b><br>2014. december 31. Számlaegyenleg (770.259 Ft)            | 770           |
| <b>BEVÉTEL ÖSSZESEN:</b>                                                         | <b>55.129</b> |

2015. február

**LÉTSZÁM KERET**  
**CIMREND ÉS CIMEK SZERINT**

**2015**

**I.Cím Szigetbecsei Közös Önkormányzati Hivatal**

**2015.**

**12,5 fő**

**A KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSÉNEK KIADÁSAI  
ELŐIRÁNYZAT-CSOPORTOK, KIEMELT ELŐIRÁNYZATOK ÉS  
KORMÁNYZATI FUNKCIÓK ÉS KIADÁSNEMEK SZERINT**

2015. év

Kormányzati funkció: 011130

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

adatok ezer forintban

| MEGNEVEZÉS                                      | 2014. évi<br>eredeti<br>előirányzat | 2015.évi<br>előirányzat<br>javaslat |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>1. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>            | <b>54.736</b>                       | <b>55.029</b>                       |
| -ből: Személyi juttatás                         | 33.721                              | 34.257                              |
| Munkaadót terhelő járulékok                     | 9.655                               | 9.172                               |
| Dologi                                          | 11.360                              | 11.600                              |
| <b>2. PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSOK ÉS TÁMOGATÁSOK</b>    |                                     |                                     |
| <b>I. Működési célú pénzeszköz átadások</b>     |                                     |                                     |
| <b>II. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás</b>  |                                     |                                     |
| <b>3. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ KIADÁSOK</b> |                                     |                                     |
| <b>4. ÁLTALÁNOS TARTALÉK</b>                    |                                     | <b>100</b>                          |
| <b>5. CÉLTARTALÉK</b>                           |                                     |                                     |
| <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>                       | <b>54.736</b>                       | <b>55.129</b>                       |

Makád, 2015. február

## AZ ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2015. évi KIADÁSI ELŐIRÁNYZAT JAVASLATA

adatok ezer forintban

| MEGNEVEZÉS                                                         | 2014. évi<br><br>eredeti<br>előirányzat | 2015.évi elő-<br>irányzat ja-<br>vaslat |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Köztisztviselők alapilletménye                                     | 21.895                                  | 21.786                                  |
| Köztisztviselők illetmény kiegészítése                             | 3.678                                   | 4.015                                   |
| Köztisztviselők nyelvpótléka                                       | 208                                     | 441                                     |
| Köztisztviselők egyéb illetmény pótléka                            | 1.200                                   | 1.200                                   |
| Köztisztviselők Cafetéria juttatás                                 | 1.570                                   | 1744                                    |
| Köztisztviselők közlekedési költségterítése                        | 1.100                                   | 1.100                                   |
| Részmunkaidőben fogl. köztisztviselő rendszeres személyi juttatása | 1.447                                   | 1.873                                   |
| Részmunkaidőben fogl.ill.kiegészítése                              |                                         | 334                                     |
| Részmunkaidőben fogl.munkavégzéshez kapcs.juttatás                 | 13                                      |                                         |
| Részmunkaidőben foglalk.közlekedési ktg.térítése                   | 74                                      |                                         |
| Részmunkaidőben fogl.nyelvpótléka                                  |                                         | 209                                     |
| Egyéb bérrendszer hat.alá tartozók illetménye                      | 1.356                                   | 366                                     |
| Egyéb bérrendszer hat.alá tart.egyéb juttatása                     | 147                                     | 133                                     |
| Jubileumi jutalom                                                  | 433                                     | 0                                       |
| Állományba nem tartozók megbízási díja                             | 468                                     | 500                                     |
| Önkormányzati képviselő választás tiszteletdíjak                   |                                         | 300                                     |
| Egyéb személyi juttatás (Bankszámlaköltség hozzájárulás)           | 132                                     | 156                                     |
| Köztisztviselők szociális juttatás keret                           |                                         | 100                                     |
| <b>SZEMÉLYI JUTTATÁS</b>                                           | <b>33.721</b>                           | <b>34.257</b>                           |
| Szociális hozzájárulási adó                                        | 8.925                                   | 8.502                                   |
| Kifizetői adó                                                      | 730                                     | 670                                     |
| <b>MUNKAADÓT TERHELŐ JÁRULÉKOK</b>                                 | <b>9.655</b>                            | <b>9.172</b>                            |
| Irodaszer, nyomtatvány beszerzés (ÁFA 297 e Ft)                    | 1.100                                   | 1.100                                   |
| Könyv, folyóirat beszerzés (ÁFA 4 e Ft)                            | 80                                      | 80                                      |
| Kisértékű tárgyi eszköz (54 e Ft)                                  | 200                                     | 200                                     |
| Munkaruha, védőruha,védőeszköz (32 e Ft)                           | 120                                     | 120                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Tisztítószer beszerzés (13 e Ft)                                                                                                                                                                                                                                                  | 50            | 50            |
| Nem adatátviteli célú távközlési díjak (ÁFA 186 e Ft)                                                                                                                                                                                                                             | 690           | 690           |
| Gázenergia-szolgáltatás díja (ÁFA 168 e Ft)                                                                                                                                                                                                                                       | 623           | 623           |
| Villamosenergia-szolgáltatás díja (ÁFA 283 e Ft)                                                                                                                                                                                                                                  | 1.050         | 1.050         |
| Víz- és csatornadíj (ÁFA 18 e Ft)                                                                                                                                                                                                                                                 | 50            | 50            |
| Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. (Fénymásológép üzemeltetési díj, Postabélyeg , Szemétszállítási díj ) (ÁFA 621 e Ft)                                                                                                                                                       | 2.000         | 2.000         |
| Vásárolt közszolgáltatás (E-kata vagyongazdálkodási szoftver , Iktató program verzió követés díja, Munka- és tűzvédelmi fa-ok végzése, Rendszerfelügyeleti díj , Riasztó ügyeleti díj, Pénzügy program rendszerkövetés, Ingatlan-vagyongazdálkodás-nyilvántartás ) (ÁFA 675 e Ft) | 2.370         | 2.370         |
| Pénzügyi szolgáltatások (pénzforgalmi jutalék, kp átutalási megbízási díj,Erzsébet utalvány kezelési díj 63 e Ft)                                                                                                                                                                 | 180           | 180           |
| Vásárolt termékek és szolg ÁFA                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.337         | 2.337         |
| Reprezentáció                                                                                                                                                                                                                                                                     | 50            | 50            |
| Egyéb különféle dologi kiadás (regisztrált mérlegképes könyvelő kötelező továbbképzés, kötelező továbbképzések)                                                                                                                                                                   | 460           | 700           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |               |
| <b>DOLOGI KIADÁSOK</b>                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>11.360</b> | <b>11.600</b> |
| <b>KIADÁS EGYÜTT:</b>                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>54.736</b> | <b>55.029</b> |

Makád, 2015. február

**4.sz.melléklet**

**SZIGETBECSEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL**

**2015. évi költségvetési tervezet**

| <b>Ei Főkönyvi számla</b> | <b>2015. évi eredeti előirányzat</b> | <b>Megjegyzés</b>                                                     |
|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                           | 1.273.000 Ft                         | Szigetbecse műk.célú pénzeszköz átvétel 2014.évről                    |
|                           | 5.148.223 Ft                         | Szigetbecse műk.célú pénzeszköz átvétel 2015.                         |
|                           | 237.000 Ft                           | Makád Község önkormányzat 2014. évi hozzájárulás számítógép beszerzés |
|                           | 4.471.973 Ft                         | Makád működési célú pénzeszköz átvétel                                |
|                           | 2.099 Ft                             | Lórév Község Önkormányzat 2014.évi hozzájárulás számítógép beszerzés  |
|                           | 1.159.804 Ft                         | Lórév működési c.pénzeszköz átvétel                                   |

**Önkormányzati Hivatal BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**

**44.452 e Ft**

- **Önkormányzati Hivatal KIADÁSOK ÖSSZESEN:** **56.744 e Ft**
- **-Szigetbecse Önkormányzat 2014. évi hozzájárulás** **-1.273 e Ft**
- **Makád Község Önkormányzat 2014 évi hozzájárulás** **- 237 e Ft**

- Lórév Község Önkormányzat 2014.évi hozzájárulás 2 e Ft

Különbözet: - 10.782 e Ft

Finanszírozási számítások

Lakossági 1 főre jutó finanszírozás: 10.780.000Ft : 2.965 fő =3.635,750 Ft  
/lakos

SZIGETBECSE      3.635,750 Ft x 1.416 fő = 5.148.223 Ft

MAKÁD            3.635,750 Ft x 1.230 fő = 4.471.973 Ft

LÓRÉV            3.635,750 Ft x 319 fő = 1.159.804 Ft

---

Makád, 2015. február