

I n d o k l á s

Lövői Közös Önkormányzati Hivatal

2015. évi költségvetési tervezetéhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24 § (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatok költségvetési rendelet-tervezetét a központi költségvetésről szóló törvény hatályba lépését követő negyvenötödik napig kell benyújtani a képviselő-testület részére. A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése a székhely-település, Lövő költségvetésének része, ezért a lövői költségvetés elfogadásához szükséges előzetesen döntést hozni a hivatalt fenntartó önkormányzatoknak a költségvetési tervezet jóváhagyásáról.

A Lövői KÖH 2015. évi költségvetésének jóváhagyása ennek megfelelően együttes testületi ülésen történik.

A Hivatal finanszírozási struktúrája alapjaiban nem tér el a 2013-ban kialakított és alkalmazott forráselosztástól. A hivatali működés állami támogatását a székhely település, Lövő község önkormányzatának támogatásánál határozza meg a központi költségvetés a társult önkormányzatok (Lövő, Nemeskér, Völcsej) lakosságszámának figyelembevételével. A támogatás az elismert hivatali létszám alapján kerül megállapításra. A Lövői KÖH elismert hivatali létszáma a 2015. évi költségvetési évben 6,79 fő. Közös hivatalunk esetében az elismert hivatali létszám 0,79 fővel magasabb, mint a ténylegesen alkalmazott köztisztviselők száma.

A 2014. évi C. törvény meghatározza a támogatás mértékét, mely azonos az előző évvel 4.580.000 Ft/fő, esetünkben 31.098.200,- Ft. 2014-ben a létszám 6,83 fő, a támogatás összege 31.281.400,- Ft volt.

A támogatás azonban a lövői önkormányzat jó adóerő-képességére tekintettel nem kerül folyósításra, így a KÖH fenntartását a székhely település biztosítja.

A 2015. évi költségvetés a második év , mely az új államháztartás számvitel jegyében indul. A változások miatt 2014-ben jelentősen átalakult a tervezési és beszámolási kötelezettségeket bemutató rendszer. Az eddigi szakfeladatos kimutatások helyett kormányzati funkciók szerint , a kiadás nemek helyett rovatok szerint történik a könyvelés és adatszolgáltatás. Külön kell pénzügyi és költségvetési számvitel szerint rögzíteni a gazdasági eseményeket.

Kormányzati funkciók (COFOG) közül a KÖH az alábbiakat használja:

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás.

A könyvelésben ezen kormányzati funkciók között létszámarányos megosztást alkalmazunk a dologi kiadások tekintetében, a személyi jellegű kiadások tételesen elkülöníthetők.

BEVÉTELI FORRÁSOK

Az elismert hivatali létszám 6,79 fő. 4.580.000,- Ft/Fő/év az egy főre jutó támogatás. Ennek alapján a fent meghatározottak szerinti támogatás 31.098.200,- Ft.

Az előző évről (2014-ről) bankszámlánkon és a pénztárban maradt pénzmaradványunk összege 4.468.560,- Ft, mely egy része szabad pénzmaradvány.

Bevételeinket az 1., 3., 5., 6. számú melléklet tartalmazza.

KIADÁSI TERVSZÁMAINK

2015-ben is - előző évekhez hasonlóan- megfogalmazandó elvárás továbbra is a takarékos szemlélet, a költséghatékony, fenntartható működés megteremtése, ennek biztosítása a megkezdett projektek folytatása.

A köztisztviselők jogállásáról szóló törvényben foglalt illetményalap 2015. évben is 38.650,- Ft, mely 2008. óta változatlan, annak ellenére, hogy a közalkalmazottak illetménye mindeközben nagyrészt rendezésre került. A legnagyobb tételt jelentő bérjellegű kiadások tekintetében a fentiek miatt érdemi változást nem terveztünk. Minden munkavállaló - a kötelező soros léptetés kivételével - a tavalyi illetményének megfelelő bérjellegű juttatást kaphat.

2015-ben 4 fő köztisztviselő részesül kötelező illetmény emelésben, ezek a béremelések 2015.01.01-én, 04.01-én, 08.01-én és 10.23-án lépnek életbe.

Jubileumi jutalom kifizetésére ebben az évben nem kerül sor.

Cafeteria juttatás továbbra is bruttó 200.000,- Ft, mely tartalmazza a nettó juttatás (147.384,-Ft) 1,19-szerese utáni 16 %-os SZJA-t valamint a 14 %-os egészségügyi hozzájárulást is. Az előző években megismert elemek közül választhatnak a köztisztviselők (Erzsébet-utalvány, OTP Szép-kártya alszámlái, Egészségbiztosítási Pénztár, Iskolakezdési támogatás). Tervezzük a biztosítási díjak kiterjesztését minden köztisztviselőre, aki még nem részesül ilyen juttatásba.

A munkaadót terhelő járulékok a bérek nagyságával egyenes arányban változnak és esetünkben a szociális hozzájárulási adót(27%), a %-os egészségügyi hozzájárulást és a személyi jövedelemadót jelenti.

Dologi kiadásainkat az előző évek felhasználásait is figyelembe véve határoztuk meg.

K31 Készletbeszerzések: informatikai eszközök, szakkönyv, folyóirat, informatikai eszközök, irodai papír, nyomtatványok, irodai cél szolgáló anyagok, nyomtatási, sokszorosítási feladatokkal összefüggő anyagok.

K32 Kommunikációs szolgáltatások: informatikai eszközök karbantartása, telefon díjak.

K33 Szolgáltatási kiadások: közüzemi díjak, karbantartási és kisjavítási szolgáltatások, postaköltség, kéményseprés, rovarirtás, banki jutalékok.

K34 Kiküldetések kiadásai: utazási költség, saját gépkocsi igénybevételevel kapcsolatos költségtérítés.

K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások: ÁFA, kamatkidadások, kerekítési különbözetek, közbeszerzési díj, hatósági díj, kötbér, késedelmi kamat.

K63 Informatikai eszközök beszerzése, létesítése: számítógépek beszerzése.

K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése.

K67 Beruházások előzetesen felszámított ÁFA.

Mint a képviselő-testület előtt is ismert, 2014-ben a KÖH informatikai berendezéseinek döntő többségét sikerült lecserélni, de szükség van a projekt további folytatására. A BM 2014-ben felmérte a közös hivatalok informatikai ellátottságát annak előzményeként, hogy bevezetésre kerül az önkormányzati ASP központ, mely közvetlen kapcsolatot teremt az önkormányzatok és a központi költségvetés között. Ennek kiépítésére biztosítani kell a fedezetet.

Kiadásainkat az 1., 2., 4., 5. számú melléklet tartalmazza.

Dologi kiadásaink tekintetében is ügyelünk az ésszerű takarékos beszerzésekre, tárgyi eszközeinket igyekszünk kíméletesen kezelni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, a Lövői Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének megvitatására és elfogadására.

Lövő, 2015. január 29.

Lukács Antalné
jegyző