

*Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal
Kirendeltség-vezetőjétől*



ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi elszámolásai

Előadó: Dr. Dudás Eszter kirendeltség-vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

2016. október 21-én megérkezett Jánossomorja Város Önkormányzatától a közös önkormányzati hivatal (továbbiakban: KÖH) 2016. I. féléves pénzügyi elszámolása (mellékelve).

A Hivatal létrehozásáról és fenntartásáról szóló **megállapodás** (továbbiakban: Megállapodás)

3.2. b) pontja szerint: „Újrónafő Községi Önkormányzat és Várbalog Község Önkormányzata biztosítja a KÖH Kirendeltségén dolgozó köztisztviselők személyi juttatásait és a munkaadót terhelő járulékok kiadásait, továbbá az adott településen felmerülő működési és fenntartási kiadásokat az alábbiak szerint.

Mindkét önkormányzat teljes egészében biztosítja az adott településen feladatot ellátó adóügyi ügyintéző személyi juttatásait és a munkaadót terhelő járulékok kiadásait, valamint a Kirendeltség újrónafői, illetve várbalogi épületével kapcsolatos közüzemi díjakat. Újrónafő Községi Önkormányzat továbbá teljes egészében biztosítja a polgárvédelmi és titkársági ügyintéző személyi juttatásait és a munkaadót terhelő járulékok kiadásait. A többi köztisztviselő személyi juttatásai és a munkaadót terhelő járulékok kiadásai, valamint az egyéb dologi kiadások tekintetében lakosságszám-arányosan biztosítja a két település a fedezetet. A lakosságszám tekintetében az adott évi költségvetési támogatás számítása során figyelembe vett értéket kell alapul venni.”

Továbbá tekintettel Újrónafő Község Önkormányzat 2016. évi költségvetési rendeletében jóváhagyott előirányzatra, az alábbiak szerint tájékoztatom a Képviselő-testületet:

I. 2016. évi elszámolás:

A számítás alapjaként figyelembe vett **lakosságszám adatok:** Újrónafő 856 fő (68%), Várbalog 402 fő (32%).

| Megnevezés: | | Újrónafő | Várbalog |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Bér és járulék | 8.955.601,- Ft | 5.757.120,- Ft | 3.198.481,- Ft |
| Dologi | 285.884,- Ft | 194.401,- Ft | 91.483,- Ft |
| Kiadás összesen: | 9.241.485,- Ft | 5.951.521,- Ft | 3.289.964,- Ft |
| Állami normatíva: | 9.228.700,- Ft | 6.274.600,- Ft | 2.954.100,- Ft |
| Utalás: | 1.340.351,- Ft | 1.269.550,- Ft | 70.801,- Ft |
| Bevétel összesen: | 10.569.051,- Ft | 7.544.150,- Ft | 3.024.901,- Ft |
| Fizetendő: | -1.327.566,- Ft | -1.592.629,- Ft | 265.063,- Ft |

Az idei évi költségvetések összeállítása során külön választottuk a személyi és a dologi kiadásokra átadandó pénzösszegeket. Ezért annak megállapítása érdekében, hogy a két községnél kimutatott összegre döntés születhessen, külön kell vizsgálnunk a személyi és a dologi kiadásokra fizetendő vagy visszajáró összegeket.

Várbalog:

A Jánossomorja által kimutatott **dologi kiadások összesen: 285.884,-**, melyből Várbalogot 91.483,- Ft, Újrónafőt 194.401,- Ft terheli lakosságszám arányosan.

Várbalog utalt 70.801,- Ft-ot dologi kiadásokra, így **Jánossomorja felé még 20.682,- Ft összeget kell utalnia a tényleges teljesítési adatok alapján.**

Várbalognál kimutatott 265.063,- Ft tartozásból levonva a dologi kiadásokra utalandó 20.682,- Ft-ot, **244.381,- Ft-ot kell Újrónafő részére utalni a személyi juttatások tényleges teljesülése alapján.**

Újrónafő:

Újrónafő oldalán **1.592.629,- Ft összegű többletbefizetés** mutatható ki a közös hivatali számláján, mely egyrészt abból adódik, hogy a Kirendeltségi dolgozók részére június hónapban **781.000,- Ft összegben** elutalásra került a betervezett **dolgozói juttatás**, ami még a **kiadási oldalon nem került könyvelésre** féléves zárással, továbbá ez az összeg **nem a testület által elfogadott normatíva terhére lett felhasználva, hanem plusz kiadásként jelentkezik**, mert a székhely hivatal csupán az elutalt összeget veszi figyelembe pénzügyi fedezetként. Harmadrészt pedig a dologi kiadások alacsony teljesítési adatai alapján. Mivel a 781.000,- Ft összegű utalás a következő féléves elszámolásnál már jelentkezni fog, így annak összegét levonva, **811.629,- Ft összegű többletbefizetés, azaz Újrónafő Község Önkormányzata részére visszafizetendő összeg** mutatható ki.

Határozati javaslat:

- 1) Újrónafő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltségére vonatkozó **2016. I. féléves pénzügy elszámolást az alábbiak szerint fogadja el:**

| Megnevezés: | | Újrónafő | Várbalog |
|--------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Bér és járulék | 8.955.601,- Ft | 5.757.120,- Ft | 3.198.481,- Ft |
| Dologi | 285.884,- Ft | 194.401,- Ft | 91.483,- Ft |
| Kiadás összesen: | 9.241.485,- Ft | 5.951.521,- Ft | 3.289.964,- Ft |
| Állami normatíva: | 9.228.700,- Ft | 6.274.600,- Ft | 2.954.100,- Ft |
| Utalás: | 1.340.351,- Ft | 1.269.550,- Ft | 70.801,- Ft |
| Bevétel összesen: | 10.569.051,- Ft | 7.544.150,- Ft | 3.024.901,- Ft |
| Fizetendő: | -1.327.566,- Ft | -1.592.629,- Ft | 265.063,- Ft |

- 2) A Képviselő-testület megállapítja, hogy az 1) pontban foglalt, Újrónafő Község Önkormányzata esetében kimutatott -1.592.629,- Ft összeg helyett **- 811.629,- Ft összeggel fogadja el az Önkormányzat által fizetendő pénzeszközátadás összegét**, arra tekintettel, hogy az I. félév során a közös hivatal felé teljesített 781.000,- Ft összegű, béren kívüli juttatás a II. félév teljesítésében jelentkezni fog.
- 3) A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a testület döntéséről Jánossomorja Város, illetve Várbalog Község Önkormányzatát a határozati kivonat egy példányának megküldésével értesítse.

Felelős: Kertész Attila polgármester

Határidő: 2016. december 12.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, valamint a fenti határozati javaslatok esetleges módosításokkal történő elfogadására!

Újrónafő, 2016. november 20.

Dr. Dudás Eszter s.k.,
kirendeltség-vezető