

1. napirend

Előterjesztés

Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Balatonrendes Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Szentbékáll Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Révfülp Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

2019. április 24. napján tartandó együttes testületi ülésére

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének módosítása, tájékoztatási kötelezettség

Előterjesztő: Tóthné Titz Éva jegyzőt helyettesítő aljegyző

Előkészítette: Molnárné Vagányi Diána pénzügyi ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Képviselő-testületek!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról megalkotott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Önkormányzat a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a alapján:

34. §(1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdésben foglaltakat kell alkalmazni, azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a társulási tanács, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi bevételeinek főösszege 115.623.914 Ft-ra, kiadásainak főösszege 115.623.914 Ft-ra módosul, ez a legutóbbi módosítás óta 876.335 Ft növekedést jelent mindkét oldalon.

A bevételi oldal tekintetében a főösszeg növekedésének oka:

Kékkút Község Önkormányzata a Közös Hivatal dolgozói számára forgószék vásárlásához 606.335 Ft-t biztosított.

80.000 Ft birtokvédelmi bírság sikeresen behajtásra került, mely az egyéb működési bevételek között jelenik meg.

A házasságkötésért megfizetett díjat az Önkormányzatok pénzeszköz átadás formájában átadják a Közös Hivatalnak. Az átadott pénzeszköz 190.000 Ft-tal meghaladta a tervezett eredeti előirányzatot.

A kiadási oldal tekintetében a fenti jogcímenek befolyó összegekkel kapcsolatos költségek kerültek tervezésre.

Tájékoztatási kötelezettség:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (4) bekezdése alapján a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

29/A. §

A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az államháztartásról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 28. § alapján az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti közvetett támogatásokat legalább az alábbi részletezettségben kell bemutatni:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

A fentiek szerint előírt tájékoztatást, illetve annak szöveges indokolását jelen előterjesztés, a számszaki adatokat a jelen előterjesztéshez csatolt táblázatok tartalmazzák.

A Közös Hivatal költségvetési mérlege a költségvetés mellékletei közé került beépítésre. A mérleg tartalmazza a megállapított bevételi főösszeg jogcím-csoportonkénti részletezését, valamint a megállapított kiadási főösszeg részletezését kiemelt előirányzatonként.

A Közös Hivatalnak jelenleg többéves kihatással járó, adósságot keletkeztető ügylete nincs, saját bevétellel nem rendelkezik.

A Közös Hivatal közvetett támogatást nem nyújt.

Az előirányzatok felhasználását bemutató ütemtervet a jelen előterjesztéshez csatolt táblázat tartalmazza.

Előirányzat felhasználási ütemterv:

Az előirányzat felhasználási ütemterv esetében a bevételi és kiadási előirányzatok változásai kerültek átvezetésre azok időbeli teljesülését figyelembe véve.

HATÁROZATI JAVASLAT
.....(NAGY) KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK

.../2019. (.....) számú Határozata

***A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetés módosításának
elfogadásáról***

.....(Nagy) Község Önkormányzata a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetés módosítását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

I. A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetés bevételi fő összegét 115.623.914 forintban, a kiadási fő összegét 115.623.914 forintban állapítja meg.

II. A kiadási fő összegben belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	83.058.414 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	16.128.130 Ft
c) dologi kiadások	13.232.155 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	2.605.215 Ft
f) beruházások	600.000 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	0 Ft

III. A bevételi fő összegben belül a következőkben állapítja meg.

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	7.565.926 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	196.947 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	107.861.041 Ft

IV. A költségvetési létszámkeretet 23 főben állapítja meg.

V. A Képviselő-testület a 2018. évi kafetéria keretet bruttó 200.00 Ft/fő határozza meg.

VI. A Közös Hivatalban a 2018. évi illetménykiegészítés mértéke 20 %.

VII.A Képviselő-testület a Közös Hivatal alkalmazásában állók részére munkába járás költségtérítése címen biztosítja a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. § (2) bekezdésében meghatározott összeget.

VIII. A köztisztviselőknek adható illetmény előleg összege a felvétel időpontjában a költségvetési főösszeg 3 %-át nem haladhatja meg.

IX. A Közös Hivatal kizárólag kötelező feladatokat lát el.

Kővágóörs, 2019. április 12.

Tóthné Titz Éva
jegyzőt helyettesítő aljegyző