

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
Szentbékál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

2019. szeptember 11. napján tartandó együttes testületi ülésére

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének 2. számú módosítása, tájékoztatási kötelezettsége

Előterjesztő: Tóthné dr. Titz Éva jegyzőt helyettesítő aljegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző, Molnárné Vagányi Diána

Előterjesztő:

Jogszabállyal nem ellentétes
Tóthné dr. Titz Éva jegyzőt helyettesítő aljegyző

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 2019. évi bevételeinek fő összege 133.917.987 Ft, a kiadásainak fő összege 133.917.987 Ft.

A fő összegek nem változtak az 1. számú módosításban, viszont a jelen 2. módosításban változtak a korábbiakhoz képest.

A bevételi előirányzat oldal változott az alábbi okok miatt:

- A Belügyminisztérium kiegyenlítő bérrendezési pályázatán nyert 10.512.000 Ft összegű támogatás növelte a Működési célú támogatásokat, a pályázat igénybevételi feltétele az illetményalap 20%-os emelése a 2019 évre vonatkozóan. Az illetményalap emelését követően a fennmaradó támogatás összeg felhasználható további rendszeres bér jellegű bérjuttatások kifizetésére.
- A központi állami finanszírozásra, a lakosságszám csökkenés miatt, a Közös hivatal 778.800 Ft-tal kevesebb támogatást kapott, ezzel a Kővágóörs Önkormányzata által átadott állami támogatás lett csökkentve.
- Hatósági bírság kiszabása miatt befolyt bevételek, nem voltak tervezve 32.740 Ft összegben (állatvédelmi bírság, az eljáró hatóság a Közös Önkormányzati Hivatal)
- Az intézményfinanszírozás növekedett:
 - a Révfülöpön tartott népszavazás költségeire beérkező 946.568 Ft összeggel, ami ugyanezzel az összeggel szerepel a kiadások között is, külön kormányzati funkción nyilvántartva.
 - Az Európa parlamenti választásokra érkezett 3.434.576 Ft összegű támogatással a működési célú támogatások közt, ami a kiadási oldalon szintén megjelenik ugyanezzel az összeggel külön kormányzati funkción nyilvántartva.

A kiadási előirányzati oldal változásai:

A kiadási oldal az Európa parlamenti választások miatt, a bevételekkel egyenlő 3.434.576 Ft összegben meg lett emelve külön kormányzati funkción nyilvántartva.

A Révfülöpön tartott népszavazás költségei is be vannak állítva 946.568 Ft összegben, szintén külön kormányzati funkción nyilvántartva.

A hivatal általános működési költségei a 011130 Kormányzati funkción nyilvántartva:

- A személyi juttatások összege emelkedett 6.658.000,-Ft-tal. Ennek egy része a jutalom soron lett beállítva 5.953.000 Ft összegben. 700.000 Ft összeg került átcsoportosításra az egyéb személyi juttatás rovatra, egy munkavállaló váratlan előnyugdíjazás miatt, melynek fedezete a személyi juttatásokban rendelkezésre állt. Ezen tételekhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó 1.042.098 Ft összegével növelve lett.

A dologi költségek:

- A készletek és a kommunikációs szolgáltatásokon belül csak átcsoportosítások történtek az évközi teljesülésekhez igazítva. Itt csak 60.000 Ft az összes előirányzat növekedés.

- A szolgáltatási kiadásoknál viszont előirányzat növelésre volt szükség összesen 1.970.000 Ft összegben. Az előirányzat növelés, egyik fő oka, az Európai uniós előírásoknak megfelelés.
- Az Európai Parlament és a Tanács 2016. április 27-i (EU) 2016/679 Rendelete miatt**

szükség volt GDPR Szabályzat elkészítésére, 350.000 Ft+ÁFA összegben és ezután pedig márciustól Adatvédelmi tisztviselő alkalmazására 300.000 Ft+ÁFA éves összegben.

A postai és bankköltségek évközi jelentős emelkedése miatt szükség volt az egyéb szolgáltatások előirányzatainak 625.000 Ft összeggel történő emelésére.

A belső szabályzatok elkészítésére és a leltározási feladatok támogatására, egy szakirányú tapasztalattal rendelkező vállalkozó került megbízásra, 756.000 Ft összegben, tekintettel az egyre sűrűbb, és szigorúbb ellenőrzésekre. A megbízási díj fedezetét a személyi juttatások évközben felszabaduló maradványa nyújtja.

Összegzés

A Közös Hivatal Költségvetésében év közben felmerülő plusz költségeket fedezni lehetett a meglévő előirányzatok átcsoportosításával.

Az eredeti elfogadott költségvetéshez képest plusz költségként a GDPR szabályzat elkészítése és hozzá kapcsolódó Adatvédelmi tisztviselő alkalmazása, továbbá a megemelkedett posta és banki költségek jelentkeztek. Többlet költségként jelenik meg az állami támogatás csökkenésének biztosítása is. Ezen költségekre az elfogadott költségvetés tudott fedezetet nyújtani, tekintettel arra, hogy a személyi juttatásokra elnyert pályázati forrás is rendelkezésünkre állt.

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.

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

.../2019. (.....) számú Határozata

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetés második módosításának elfogadásáról

.....(Nagy) Község Önkormányzata a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetés második módosítását az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

I. A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetés bevételi fő összegét 133.917.987 forintban, a kiadási fő összegét 133.917.987 forintban állapítja meg.

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

a) személyi juttatások	96.756.769 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	18.936.142 Ft
c) dologi kiadások	16.025.076 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	2.200.000 Ft
f) beruházások	0 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	16.433.779 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	133.699 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	117.350.509 Ft

IV. A költségvetési létszámkeretet 23 főben állapítja meg.

V. A Képviselő-testület a 2019. évi káféteria keretet bruttó 200.00 Ft/fő határozza meg.

VI. A Közös Hivatalban a 2019. 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. szeptember 6.

Tóthné dr. Titz Éva
jegyzőt helyettesítő aljegyző