

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
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

2019. február 5. napján tartandó együttes testületi ülésére

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetés módosítása, tájékoztatási kötelezettsége

Előterjesztő: Tóthné Titz Éva jegyzőt helyettesítő aljegyző

Előkészítette: Molnárné Vagányi Diána pénzügyi ügyintéző

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 teszi 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 119.703.700 Ft, a kiadásainak fő összege 119.703.700 Ft. A fő összegek változatlanok.

A módosítás a bevételi oldalon érinti az önkormányzatok által átadott intézményfinanszírozás és pénzmaradvány összegét.

A központi állami finanszírozás keretében a Közös hivatal 778.800 Ft-tal kevesebb támogatást kap, de tekintettel a beadott Kiegészítő bérrendezési alap pályázatra, ennek eredményét követően, szükség esetén kerülnének csak módosításra a költségek.

Az intézményfinanszírozás a 2018. évi lakosságszám adataival kerültek újra felosztásra. A kilenc település lakossága sajnos csökkent 3299 főről 3247 főre.

Az egyes önkormányzatok által fizetendő hozzájárulások (adatok Ft-ban)

Önkormányzat	Lakosságszám	Fizetendő hozzájárulás 2019. évben eredeti	Lakosságszám	Fizetendő hozzájárulás 2019. évben módosított
Kővágóörs	818	12.700.880	779	12.219.471
Mindszentkál	264	4.099.061	261	4.094.072
Kékkút	81	1.257.667	82	1.286.260
Köveskál	384	5.962.271	375	5.882.287
Szentbékál	214	3.322.724	217	3.403.883
Balatonhenye	133	2.065.057	132	2.070.565
Salföld	80	1.242.140	73	1.145.085
Balatonrendes	147	2.282.432	150	2.352.915
Révfülp	1178	18.290.509	1178	18.478.224
Összesen:	3299	51.222.741	3247	50.932.762

A 2018. évi tervezett maradvány összege 5.000.000 Ft volt, melynek összege 2.016.812 Ft-ra módosult. Ennek oka, hogy néhány település 2018. évi hozzájárulása 2019. januárjában teljesült. Ez az összeg 3.273.167 Ft, az intézményfinanszírozások között külön soron kerül kimutatásra. Az előbb említett két összeg összesen 5.289.979 Ft, mely kötelezettséggel terhelt volt a decemberi bérek vonatkozásában, mely összeg a tényleges bérköltségre fedezetet nyújtott.

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Maradvány	5.000.000	2.016.812
2018. évi intézményfinanszírozás	0	3.273.167
Összesen	5.000.000	5.289.979

Tekintettel arra, hogy a pénzmaradvány növekedett, az önkormányzatok fizetendő hozzájárulása 289.979 Ft-tal csökkent.

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 módosításának
 elfogadásáról*

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

I. A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetés bevételi fő összegét 119.703.700 forintban, a kiadási fő összegét 119.703.700 forintban állapítja meg.

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

a) személyi juttatások	86.983.769 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	17.195.931 Ft
c) dologi kiadások	13.324.000 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	2.420.000 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	100.959 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	117.182.741 Ft

IV. A költségvetési létszámkeretet 23 főben állapítja meg.

V. A Képviselő-testület a 2019. évi kafetéria 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. január 29.

Tóthné Titz Éva
jegyzőt helyettesítő aljegyző