

## 2. 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. december 11. napján tartandó együttes testületi ülésére**

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének 3. számú módosítása, tájékoztatási kötelezettsége

Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea jegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia 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 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 140 912 623 Ft, a kiadásainak fő összege 140 912 623 Ft.

A fő összegek 6 994 636 Ft összeggel változtak a 2. sz. módosításhoz képest. A változás részben a 2019 október 13.-án tartott Önkormányzati képviselői és polgármesterek általános választás támogatási összegéből adódik 5 662 060 Ft, ami megjelenik kiadási oldalon is a 016010 kormányzati funkción az európai parlamenti választásokkal együtt nyilvántartva.

A változás másik oka az 1354/2019 (VI.14.) Kormány határozat alapján érkezett vissza nem térítendő támogatás közös önkormányzati hivatal megillető része 1 332 576 Ft.

A támogatás célja a minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó bértöbblet kifizetése és ennek megfelelően került felhasználásra.

- Hatósági bírság kiszabása miatt befolyt bevételek, nem voltak tervezve 133.699 Ft összegben (állatvédelmi bírság, az eljáró hatóság a Közös Önkormányzati Hivatal).

- A közvetített szolgáltatás (tulajdoni lap és térkép) a takar-net szolgáltatójának állásfoglalása alapján nem számlázható ki. Ezért került 0 Ft-ra csökkentésre az összeg. Ez főösszeg változást nem okozott, a beérkező állatvédelmi bírság összege miatt.

A hivatal általános működési költségei a 011130 Kormányzati funkción nyilvántartva:

A személyi juttatások összege összességében nem változott a sorok közötti kisebb átcsoportosítás történt.

A dologi költségek:

- Az egyéb szolgáltatások összege csökkentésre került az évközi teljesüléshez igazítva 167.424 Ft összegben.

A garantált bérminimumra való kiegészítés állami támogatása, illetve az ennek okán adódó forrás átcsoportosítás lehetőséget nyújt már korábban is tervezett kisebb értékű tárgyi eszközök beszerzésére.

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 harmadik  
 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 140 912 623 forintban, a kiadási fő összegét 140 912 623 forintban állapítja meg.

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

a) személyi juttatások	101 226 696 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	19 775 502 Ft
c) dologi kiadások	16 197 376 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	2 213 049 Ft
f) beruházások	1 500 000 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	23 428 415 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 cafetéria keretet bruttó 200.000 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. december ....

Dr. Szabó Tímea  
jegyző