

## 1. napirend

### Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Szentbékáll Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
Révfülp Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének  
2021. szeptember 22-i együttes ülésére

**Tárgy:** A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésnek 1. számú módosítása, tájékoztatási kötelezettség

**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 2021. évi költségvetési rendeletének módosítása a fenti törvényi kötelezettségek betartása miatt szükséges.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi bevételeinek fő összege 144 064 003 Ft, a kiadásainak fő összege 144 064 003 Ft.

A fő összegek 4 243 503 Ft összeggel nőttek az eredetileg elfogadott költségvetéshez képest. Ez az összeg a májusban elfogadott 2020 évi pénzmaradvány összegével módosult, aminek az összege 14 243 503 Ft a tervezett 10 000 000 Ft-hoz képest. A fenti különbség mind bevételi mind kiadási oldalon megjelenik. Ennek jó része kötelezettséggel terhelt volt az előző évi decemberi bérek január eleji kifizetése miatt.

A hivatal általános működési költségei a 011130 Kormányzati funkción nyilvántartva:

A kiadási oldalon a legjelentősebb változás, a személyi változások, valamint a COVID járvány miatt felmerült és szükségessé vált helyettesítési díjak beépítése a személyi juttatásokba 2 000 000 Ft összegben. Az egyéb személyi juttatások összegét is emelni kellett az évközi teljesülési adatok alapján. Ez az összeg nem tervezhető pontosan (főként esküvői díjbevételek alkotják). A szolgáltatási díjakat a postai költségek drágulása okán szükséges emelni, tekintettel arra, hogy a hivatalos irat kézbesítési díja szeptember 1-jétől 400 Ft-ról 895 Ft-ra emelkedett. Betervezésre került ezen kívül az esetleges COVID tesztelés költsége, tekintettel a járvány újabb hullámára. Ezeket a kiadás növekedéseket ellensúlyozta a pénzmaradvány változása, nem volt szükség a települési hozzájárulásokat emelni.

Az állami támogatás nem változott az eredetileg elfogadotthoz képest.

Mindezek alapján a 2021-es évben fizetendő hozzájárulások összege (továbbra is) a következőképpen alakul településenként:

<b>Település neve:</b>	<b>Előirányzat</b>	<b>Módosított</b>
Kővágóörs Község Önkormányzata	14 436 737	14 436 737
Mindszentkál Község Önkormányzata	4 761 255	4 761 255
Kékkút Község Önkormányzata	1 281 141	1 281 141
Köveskál Község Önkormányzata	6 921 985	6 921 985
Szentbékáll Község Önkormányzata	4 053 759	4 053 759
Balatonhenye Község Önkormányzata	2 581 403	2 581 403
Salföld Község Önkormányzata	1 338 505	1 338 505
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata	22 716 349	22 716 349

A jelenleg be nem töltött álláshely, az igazgatási, illetve hatósági ügyintéző továbbra is szerepel a hivatali létszámban, így a bére is betervezésre került a költségvetésben.

Fenti módosításokat az előterjesztés mellékletét képező határozat és annak mellékletei tartalmazzák.

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

**.../2021. (.....) HATÁROZATA**

***A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetés első módosításának  
 elfogadásáról***

.....(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetés első módosítását az alábbiak szerint elfogadja:

1. A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadásáról szóló határozat I-III. pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„I. A Képviselő-testület a 2021. évi költségvetés bevételi fő összegét 144 064 003 forintban, a kiadási fő összegét 144 064 003 forintban állapítja meg.

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

a) személyi juttatások	106 803 503 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	16 019 500 Ft
c) dologi kiadások	18 841 000 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	2 400 000 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	2 500 000 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	100 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	141 563 903 Ft”

2. A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadásáról szóló határozat mellékletei helyébe a jelen határozat mellékletei lépnek.

Kővágóörs, 2021. szeptember 15.

Dr. Szabó Tímea  
 címzetes főjegyző