

Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Polgármesterének
Kékkút Község Önkormányzata Polgármesterének
Kővágóörs Község Önkormányzata Polgármesterének
Köveskál Község Önkormányzata Polgármesterének
Mindszentkál Község Önkormányzata Polgármesterének
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Polgármesterének
Salföld Község Önkormányzata Polgármesterének
Szentbékáll Község Önkormányzata Polgármesterének
döntéséhez

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésnek 2. számú módosítása, tájékoztatási kötelezettség

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

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

társégi 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 2020. évi költségvetési rendeletének módosítása a fenti törvényi kötelezettségek betartása miatt szükséges.

2020. november 3. napján a Kormány veszélyhelyzetet hirdetett a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. XI.03. Korm. rendeletben. A veszélyhelyzetben alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdését, mely szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételeinek fő összege 136 096 162 Ft, a kiadásainak fő összege 136 096 162 Ft.

A fő összegek 586 190 Ft összeggel nőttek a legutóbbi költségvetés módosításhoz képest. A változás több tételből adódik

- 303.048 Ft Kiegészítő állami támogatás (2020. július hónapban került megállapításra pótlólag)
- 196.300 Ft Állatvédelmi bírság (2019-ben kiszabott összeg áthúzódó befizetései)
- 86.842 Ft Kékkút község támogatása Hivatali dolgozó jutalmához és annak közterheihez

Az állami támogatás 66.367.564 516 Ft-ra változott a fenti kiegészítő támogatással. A települési hozzájárulások összege nem változott az utolsó módosításhoz (amikor csökkent az eredetihez képest) képest.

A 2020-as évben fizetendő hozzájárulások összege változatlanul a következő településenként.

Település neve:	Eredeti előirányzat	Módosított
Kővágóörs Község Önkormányzata	16 799 928	14 857 510
Mindszentkál Község Önkormányzata	5 687 819	5 030 190
Kékkút Község Önkormányzata	1 647 052	1 456 619
Köveskál Község Önkormányzata	8 213 298	7 263 672
Szentbékáll Község Önkormányzata	4 545 863	4 020 268
Balatonhenye Község Önkormányzata	2 832 929	2 505 384
Salföld Község Önkormányzata	1 603 130	1 417 776
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata	25 759 889	22 781 516

A hivatal általános működési költségei a 011130 Kormányzati funkció nylvántartva:

A Kékkút Község Önkormányzata által finanszírozott jutalmon felüli plusz bevételek okán keletkezett forrást főként az üzemeltetési költségek előirányzatába építettük be, mert a vírus helyzet miatt itt merülnek fel a tervezetten felüli védekezésre fordított kiadások.

A személyi juttatásokon belül történtek még átcsoportosítások. A Kékkút Község Önkormányzata által biztosított jutalom nem volt betervezve és a jubileumi jutalom is kis mértékben eltért a tervezettől, ezeket a sorokat ezzel növeltük A szociális hozzájárulási adó

július 01-i csökkentése miatt a járulékok összege csökkent, az ily módon keletkezett megtakarítás egy része, 1 millió forint kerül átcsoportosításra a jutalom sorra.

Fenti módosításokat a határozati javaslat 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. 8. § (2) 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 előirányzatokként.

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

.../2020. (.....) HATÁROZATA

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése második módosításának elfogadásáról

.....(Nagy) Község Önkormányzata Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti hatáskörében a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetben a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetés második módosítását az előterjesztés szerinti tartalommal az alábbiak szerint elfogadja.

I. A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése I-III. pontja helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„I. A Képviselő-testület a 2020. évi költségvetés bevételi fő összegét 136 096 162 forintban, a kiadási fő összegét 136 096 162 forintban állapítja meg.

II. A kiadási főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok a következők:

a) személyi juttatások	100 058 230 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	16 614 727 Ft
c) dologi kiadások	16 941 054 Ft
d) ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
e) egyéb működési célú kiadások	2 482 151 Ft
f) beruházások	0 Ft
g) felújítások	0 Ft
h) egyéb felhalmozási célú kiadások	0 Ft
i) finanszírozási kiadások	0 Ft.

III. A bevételi főösszegegen belül a kiemelt előirányzatok következők:

a) önkormányzat működési támogatása	0 Ft
b) működési célú támogatások	2 586 842 Ft
c) felhalmozási célú támogatások	0 Ft
d) közhatalmi bevételek	0 Ft
e) működési bevételek	196 400 Ft
f) felhalmozási bevételek	0 Ft
g) működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
h) felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
i) finanszírozási bevételek	133 312 920 Ft.”

II. A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése mérlegét, bevételeinek és kiadásainak részletezését tartalmazó mellékletek helyébe a jelen határozat mellékletei lépnek.

Kővágóörs, 2020. november 20.

Dr. Szabó Tímea
jegyző

KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2020. évi költségvetés ÖSSZEVONT MÉRLEGE

Megnevezés	Előirányzat (Ft)	
	Eredeti	Módosított
Működési bevételek összesen	135 427 821	136 096 162
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 500 000	2 586 842
B4 Működési bevételek	100	196 400
B8 Finanszírozási bevételek	132 927 721	133 312 920
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	135 427 821	136 096 162
Működési kiadások összesen	135 427 821	136 096 162
K1 Személyi juttatások	98 909 844	100 058 230
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 614 727	16 614 727
K3 Dologi kiadások	16 503 250	16 941 054
K5 Működési célú kiadások	2 400 000	2 482 151
KIADÁSOK ÖSSZESEN	135 427 821	136 096 162

KÖVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2020 évi BEVÉTELEK részletezése

jogcím-csoportonként

Jogcím-csoportok	Előirányzat (Ft)	
	Eredeti	Módosított
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	2 500 100	2 783 242
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 500 000	2 586 842
B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 500 000	2 586 842
B4 Működési bevételek	100	196 400
B408 Kamatbevételek	100	100
B411 Hatósági bírságok	0	196 300
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	132 927 721	133 312 920
B8 Finanszírozási bevételek	132 927 721	133 312 920
B81 Belföldi finanszírozás bevételei	132 927 721	133 312 920
B813 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	5 000 000	7 612 421
B816 Központi, irányító szervei támogatás	127 927 721	125 700 499
Kövágóörs állami támogatás	60 837 814	66 367 564
Kövágóörs Község Önkormányzata	16 799 928	14 857 510
Mindszentkál Község Önkormányzata	5 687 819	5 030 190
Kékkút Község Önkormányzata	1 647 052	1 456 619
Köveskál Község Önkormányzata	8 213 298	7 263 672
Szentbékáll Község Önkormányzata	4 545 863	4 020 268
Balatonhenye Község Önkormányzata	2 832 929	2 505 384
Salföld Község Önkormányzata	1 603 130	1 417 776
Révfülp Nagyközség Önkormányzata	25 759 889	22 781 516
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	135 427 821	136 096 162
B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	2 500 000	2 586 842
B4 Működési bevételek	100	196 400
B8 Finanszírozási bevételek	132 927 721	133 312 920
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	135 427 821	136 096 162

KÖVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2020. évi KIADÁSOK részletezése

Kiemelt előirányzatok	Lét- szám (fő)	Előirányzat (Ft)	
		Eredeti	Módosított
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	23,00	133 027 821	133 614 011
K1 Személyi juttatások		98 909 844	100 058 230
K11 Foglalkoztatottak személyi juttatásai		98 909 844	100 058 230
K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek		87 111 196	87 111 196
K1102 Jutalmak		5 000 000	6 075 188
K1106 Jubileumi jutalmak		1 196 950	1 254 400
K1107 Béren kívüli juttatások (cafetéria)		3 471 698	3 471 698
K1109 Közlekedési költségtérítés		1 230 000	1 230 000
K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		900 000	900 000
K123 Egyéb külső személyi juttatások		0	15 748
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		17 614 727	16 614 727
Szociális hozzájárulási adó		17 093 972	16 093 972
Személyi jövedelemadó (cafeteria)		520 755	520 755
K3 Dologi kiadások		16 503 250	16 941 054
K31 Készletbeszerzés		2 250 000	2 687 804
K311 Szakmai anyagok beszerzése		400 000	400 000
Egyéb információhordozó		400 000	400 000
K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 850 000	2 287 804
Irodaszer, nyomtatvány		1 300 000	1 300 000
Nyomatást segítő anyagok		300 000	300 000
Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak		250 000	687 804
K32 Kommunikációs szolgáltatások		1 455 000	1 455 000
K321 Informatikai szolgáltatások igénybevétele(internet,szoftver)		1 325 000	1 325 000
Internet		85 000	85 000
Informatikai szolgáltatás		1 200 000	1 200 000
Szoftverek kölcsönzése, bérlete		40 000	40 000
K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)		130 000	130 000
K33 Szolgáltatási kiadások		10 597 250	10 597 250
K333 Bérleti és lízing díjak		600 000	600 000
K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		200 000	200 000
K335 Közvetített szolgáltatások (térkép, tulajdoni lap)		200 000	200 000
K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (belső ellenőrzés)		1 800 000	1 800 000
K337 Egyéb szolgáltatások		7 797 250	7 797 250
- Fénymásoló üzemeltetés		565 000	565 000
- Postaköltség AAM		4 300 000	4 300 000
- Pénzügyi, befektetési díj AAM		400 000	400 000
- Más egyéb szolgáltatások		800 000	800 000
- Rendszerkövetési szolgáltatás		300 000	300 000
- Adatvédelmi tisztviselői szolgáltatás		360 000	360 000
- tulajdoni lapok és térképek		220 000	220 000
- továbbképzés, szakvizsga		677 250	677 250
- foglalkozás egészségügy		175 000	175 000
K34 Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		700 000	700 000
K341 Kiküldetések kiadásai		700 000	700 000
K35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 501 000	1 501 000
K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 500 000	1 500 000
K355 Egyéb dologi kiadások		1 000	1 000
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		2 400 000	2 482 151
K5 Működési célú kiadások		2 400 000	2 482 151
K506 Helyi önkormányzatok működési célú támogatása		2 400 000	2 482 151
- Rezszi hozzájárulás Kővágóörs		2 400 000	2 400 000
- Balatonrendes hozzájárulásának részarányos visszafizetése		0	82 151
ÖSSZESEN:		135 427 821	136 096 162
K1 Személyi juttatások		98 909 844	100 058 230
K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		17 614 727	16 614 727
K3 Dologi kiadások		16 503 250	16 941 054
K5 Egyéb működési célú kiadások		2 400 000	2 482 151
Kiadások Összesen:		135 427 821	136 096 162
<i>Létszámkeret:</i>	23,0		

KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2020.év
előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV
(adatok Ft-ban)

Ssz.	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Össz.
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	155 000	1 800 000	200 000	150 000	195 000	86 842		2 586 842
B4	Működési bevételek	33 896	33 896	33 896	40			33 906	33 946	26 820				196 400
B8	Finanszírozási bevételek	5 000 000	10 084 300	12 840 300	10 840 300	12 840 300	11 009 652	10 840 300	12 840 300	10 840 500	10 840 300	12 840 310	12 496 358	133 312 920
	BEVÉTELEK összesen	5 033 896	10 118 196	12 874 196	10 840 340	12 840 300	11 164 652	12 674 206	13 074 246	11 017 320	11 035 300	12 927 152	12 496 358	136 096 162

K1	Személyi juttatás	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	7 825 820	10 825 820	7 825 820	7 825 822	7 825 822	10 974 206	100 058 230
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 394 977	1 294 977	1 494 977	1 294 978	1 294 978	1 294 978	1 669 977	16 714 727
K3	Dologi kiadások	1 175 270	1 375 270	1 575 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 375 270	1 475 270	1 575 270	1 375 270	1 513 084	16 941 054
K5	Működési célú kiadások	0	600 000	0	0	600 000	0	82 151	600 000	0	0	600 000	0	2 482 151
K6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	KIADÁSOK összesen	10 396 067	11 196 067	10 796 067	10 596 067	11 196 067	10 596 067	10 578 218	14 296 067	10 596 068	10 696 070	11 096 070	14 157 267	136 196 162