Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Polgármesterének
Kékkút Község Önkormányzata Polgármesterének
Kővágóörs Község Önkormányzata Polgármesterének
Köveskál Község Önkormányzata Polgármesterének
Mindszentkálla Község Önkormányzata Polgármesterének
Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Polgármesterének
Salföld Község Önkormányzata Polgármesterének
Szentbékkálla Község Önkormányzata Polgármesterének
döntéséhez

Tárgy: A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése, tájékoztatási kötelezettség
Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea jegyző
Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Polgármester Asszony, Polgármester Urak!

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 csökkenheti.

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 tervezésére a fenti törvényi kötelezettségek betartása, valamint a gazdálkodás folyamatos rendjének biztosítása 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 2021. évi költségvetés alakulása:

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi bevételeinek főösszege 139 820 500 Ft, kiadásainak főösszege 139 820 500 Ft.

Bevételek
Az állami támogatás meghatározása az elismert hivatali létszám alapján a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével történik. A közös hivatal elismert hivatali létszáma a 2021 évre 11,41 fő, melyre a támogatás mértéke 5.475.000 Ft/fő/év.
Az állami támogatáson, az egyes önkormányzatok által biztosított felügyeleti támogatáson, valamint a házasságkötési díjakból, kamatokból származó bevételeken kívül az előző évi működési célú pénzmaradvány, valamint a belső ellenőrzési feladatok kiadásaihoz való hozzájárulás került szerepeltetésre.
A házasságkötési díjakat az önkormányzatok továbbítják a rendeletükben meghatározott mértékben.

A költségvetési főösszegből az állami támogatással, és az egyéb bevételekkel nem fedezett része 58.091.134 Ft. Ezt az összeget az önkormányzatok lakosságarányosan bocsájtják a Közös Hivatal rendelkezésére. 2021. évben a 2020. január 1-jeil lakosságszámadatok az irányadóak, és ez alapján került felosztásra az önkormányzatok által fizetendő hozzájárulás. Az állami támogatások számításánál is ezeket veszik alapul.

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

Önkormányzat	Fizetendő hozzájárulás 2021. évben
Kővágóörs	14 436 737
Mindszentkálla	4 761 255
Kékkút	1 281 141
Köveskál	6 921 985
Szentbékkálla	4 053 759
Balatonhenye	2 581 403
Salföld	1 338 505
Révfülöp	22 716 349
Összesen:	**58 091 134**

A 2021. évi bevételi oldalon szereplő 2020. évi 10.000.000 Ft pénzmaradvány jelentős mértékben kötelezettségvállalással terhelt a decemberi bérek vonatkozásában.

Kiadások

A személyi juttatások tekintetében 10 %-os béremeléssel számoltunk, figyelemmel a várható garantált bérminimum emelésére.
A jutalom rovatra 5.000.000 Ft-ot terveztünk.
Az esedékes jubileumi jutalmakra 2.000.000 Ft-ot
A köztisztviselőket megillető Cafeteria juttatás összege 2020. évben bruttó 200.000 Ft/fő.
A fentieken túl közlekedési költségtérítéssel és az anyakönyvvezetők munkadíjával számoltunk.

A dologi kiadások meghatározásánál a Közös Hivatal 2020. évi teljesítés adatait vettük figyelembe.
Informatikai szolgáltatás soron továbbra is 1.200.000 Ft kerül tervezésre. Az informatikai szakember havi 100.000 Ft-os számla kiállítása mellett tudja biztosítani a kiépített hálózat, gépek karbantartását, adatmegőrzését és a szükséges informatikai adatszolgáltatásokat.
Az egyéb szolgáltatások között jelennek meg az alábbiak:

- a fénymásoló gép üzemeltetési illetve bérleti szolgáltatás
- a foglalkoztatottak kötelező éves egészségügyi vizsgálatának költségei,
- a Nemzeti Közszolgálati Egyetemnek fizetendő kötelező szakképzések,
- a GDPR adatvédelmi felelősnek és a rendszerkövetési szolgáltatásra fizetendő díjai
- CD komplex jogtár költségei
- postai költségek banki költségek és más egyéb szolgáltatások
- tervezésre került 500 000 Ft a jegyzői zajvédelemmel kapcsolatos eljárások esetleges szakértői költségére, mely a korábbi évek tapasztalatai alapján szükséges lehet

A Közös Hivatal működéséhez szükséges közüzemi kiadások a működési célú kiadások rovaton kerültek megtervezésre. E költségek számlafizetője a szolgáltatók fele Kővágóörs Község Önkormányzata, és részére a Hivatal e díjak 90 %-át adja át.

A Közös Hivatal esetében a foglalkoztatottak létszáma 23 fő, a Hivatal közfoglalkoztatottat nem tervez alkalmazni.

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal kizárólag kötelező feladatot lát el.

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 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 bevételeinek esetében - önkormányzatonként - az éves támogatási összeg 12 részre osztásával történt a tervezés.
A kiadási oldal tekintetében a működési kiadások esetében is - az év egészében - havonta közel azonos összeggel terveztünk. Ezen kiadások ugyanis nagyrészt havi rendszerességgel előfordulnak, illetve felmerülésük időpontja bizonytalan.

HATÁROZATI JAVASLAT

.....(NAGY) KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERÉNEK
.../2020. (.....) számú Határozata

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének elfogadásáról

.....(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró ....(Nagy)Község Önkormányzata Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetését az előterjesztés szerinti tartalommal az alábbiak szerint elfogadja.

I. A Polgármester a 2020. évi költségvetés bevételi főösszegét 139 820 500 forintban, a kiadási főösszegét 139 820 500 forintban állapítja meg.

II. A kiadási főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	104 060 000 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	16 019 500 Ft
c) dologi kiadások	17 341 000 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 főösszegen belül a kiemelt előirányzatokat 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	137 320 400 Ft

IV. A költségvetési létszámkeretet 23 fő.

V. A 2020. évi Cafeteria keretet bruttó 200.000 Ft/fő.

VI. A Közös Hivatalban a 2020. évi illetménykiegészítés mértéke 20 %.

VII. A Polgármester 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, 2020. december 15.

Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyző

Dr. Szabó Tímea
jegyző

	A	B	C	D
1				
2	KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL			
3	2021. évi költségvetés ÖSSZEVONT MÉRLEGE			
4				
5	**Megnevezés**			**Előirányzat (Ft)**
6				**Eredeti**
7		**Működési bevételek összesen**		**139 820 500**
8	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		2 500 000
9	B4	Működési bevételek		100
10	B8	Finanszírozási bevételek		137 320 400
11	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**			**139 820 500**
12		**Működési kiadások összesen**		**139 820 500**
13	K1	Személyi juttatások		104 060 000
14	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		16 019 500
15	K3	Dologi kiadások		17 341 000
16	K5	Működési célú kiadások		2 400 000
17	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**			**139 820 500**
18				
19				

	A	B	C	D	E	F
1	KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL					
2	2021 évi BEVÉTELEK részletezése					
3	jogcím-csoportonként					
4						
5	**Jogcím-csoportok**					**Előirányzat (Ft)**
6						**Eredeti**
7	**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**					**2 500 100**
8	**B1**	**Működési célú támogatások államháztartások belülről**				**2 500 000**
9		B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			2 500 000
10	**B4**	**Működési bevételek**				**100**
11		B408	Kamatbevételek			100
12		B411	Hatósági bírságok			0
13	**018030 Támogatási célú finnaszírozási műveletek**					**137 320 400**
14	**B8**	**Finanszírozási bevételek**				**137 320 400**
15		B81	Belföldi finanszírozás bevételei			**137 320 400**
16			B813 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			10 000 000
17			B816	Központi, irányító szervi támogatás		127 320 400
18					Kővágóörs állami támogatás	69 229 266
19					Kővágóörs Község Önkormányzata	14 436 737
20					Mindszentkálla Község Önkormányzata	4 761 255
21					Kékkút Község Önkormányzata	1 281 141
22					Köveskál Község Önkormányzata	6 921 985
23					Szentbékkálla Község Önkormányzata	4 053 759
24					Balatonhenye Község Önkormányzata	2 581 403
25					Salföld Község Önkormányzata	1 338 505
26					Révfülöp Nagyközség Önkormányzata	22 716 349
27	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN:**					**139 820 500**
28	**B1**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				2 500 000
29	**B4**	**Működési bevételek**				100
30	**B8**	**Finanszírozási bevételek**				137 320 400
31	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**					**139 820 500**

	A	B	C	D	E	F
1						
2	KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL					
3	2021 évi KIADÁSOK részletezése					
4						
5	**Kiemelt előirányzatok**				**Létszám (fő)**	**Előirányzat (Ft)**
6						**Eredeti**
7	**011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége**				**23,00**	**139 820 500**
8	**K1**	**Személyi juttatások**				**104 060 000**
9		K11		Foglalkoztatottak személyi juttatásai		104 060 000
10			K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		91 000 000
11			K1102	Jutalmak		5 000 000
12			K1106	Jubileumi jutalmak		2 000 000
13			K1107	Béren kívüli juttatások (cafetéria)		3 910 000
14			K1109	Közlekedési költségtérítés		1 250 000
15			K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		900 000
16	**K2**	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**				**16 019 500**
17				Szociális hozzájárulási adó		15 329 500
18				Személyi jövedelemadó (cafeteria)		690 000
19	**K3**	**Dologi kiadások**				**17 341 000**
20		K31		Készletbeszerzés		2 250 000
21			K311	Szakmai anyagok beszerzése		400 000
22				Egyéb információhordozó		400 000
23			K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		1 850 000
24				Irodaszer, nyomtatvány		1 300 000
25				Nyomtatást segítő anyagok		300 000
26				Mindazok, amelyek nem számolhatók el szakmai anyagnak		250 000
27		K32		Kommunikációs szolgáltatások		1 430 000
28			K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele(internet,szoftver)		1 300 000
29				Internet		50 000
30				Informatikai szolgáltatás		1 200 000
31				Szoftverek kölcsönzése, bérlése		50 000
32			K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)		130 000
33		K33		Szolgáltatási kiadások		11 460 000
34			K333	Bérleti és lízing díjak		300 000
35			K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		300 000
36			K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (belső ellenőrzés)		1 800 000
37			K337	Egyéb szolgáltatások		9 060 000
38				- Fénymásoló üzemeltetés		700 000
39				- Postaköltség AAM		4 300 000
40				- Pénzügyi, befektetési díj AAM		500 000
41				- Más egyéb szolgáltatások		1 000 000
42				- Rendszerkövetési szolgáltatás		340 000
43				- Adatvédelmi tisztviselői szolgáltatás		400 000
44				- Tulajdoni lapok és térképek		300 000
45				- Továbbképzés, szakvizsga		800 000
46				- Foglalkozás egészségügy		220 000
47				- Zajszint mérés		500 000
48		K34		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások		700 000
49			K341	Kiküldetések kiadásai		700 000
50		K35		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 501 000
51			K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 500 000
52			K355	Egyéb dologi kiadások		1 000
53	**018030 Támogatási célú finnaszírozási műveletek**					**2 400 000**
54	**K5**	**Működési célú kiadások**				2 400 000
55			K506	Helyi önkormányzatok működési célú támogatása		2 400 000
56				- Rezsi hozzájárulás Kővágóörs		2 400 000
57	**ÖSSZESEN:**					**139 820 500**
58	**K1**	**Személyi juttatások**				**104 060 000**
59	**K2**	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**				**16 019 500**
60	**K3**	**Dologi kiadások**				**17 341 000**
61	**K5**	**Egyéb működési célú kiadások**				**2 400 000**
62	**Kiadások Összesen:**					**139 820 500**
63		***Létszámkeret:***			***23,0***	

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1															
2															
3		KŐVÁGÓÖRSI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL													
4		2021.év													
5		előirányzat-felhasználási ÜTEMTERV													
6		(adatok Ft-ban)													
7															
8															
9	**Ssz.**	**Megnevezés**	**Január**	**Február**	**Március**	**Április**	**Május**	**Június**	**Július**	**Aug.**	**Szept.**	**Október**	**Nov.**	**Dec.**	**Össz.**
10	B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0	0	50 000	100 000	100 000	150 000	1 800 000	150 000	150 000	2 500 000
11	B4	Működési bevételek				40			10	50					100
12	B8	Finanszírozási bevételek	5 000 000	11 084 300	12 840 300	10 840 300	12 840 300	11 009 652	11 840 300	12 840 300	11 840 500	11 840 300	12 963 627	12 380 521	137 320 400
13		**BEVÉTELEK összesen**	**5 500 000**	**11 500 000**	**12 500 000**	**11 500 000**	**11 500 000**	**12 500 000**	**11 500 000**	**11 500 000**	**12 500 000**	**12 500 000**	**11 500 000**	**11 500 000**	**139 820 500**
14															
15															
16	K1	Személyi juttatás	8 762 500	7 762 500	11 672 500	7 762 500	7 762 500	10 262 500	8 762 500	7 762 500	7 762 500	7 762 500	7 762 500	10 262 500	104 060 000
17	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 358 188	1 264 375	1 750 875	1 164 375	1 164 375	1 539 375	1 314 375	1 164 375	1 164 375	1 264 375	1 264 375	1 606 062	16 019 500
18	K3	Dologi kiadások	1 275 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000	1 455 000	1 475 000	1 496 000	17 341 000
19	K5	Működési célú kiadások	0	600 000	0	0	600 000	0		600 000	0	0	600 000	0	2 400 000
20	K6	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21		**KIADÁSOK összesen**	**11 395 688**	**11 081 875**	**14 878 375**	**10 381 875**	**10 981 875**	**13 256 875**	**11 531 875**	**10 981 875**	**10 381 875**	**10 481 875**	**11 101 875**	**13 364 562**	**139 820 500**