

1. Napirend**ELŐTERJESZTÉS
2020. évi költségvetés*****Tisztelt Képviselő-testület!***

Az önkormányzat 2020. évi költségvetési javaslata az elfogadott 2020. évi költségvetési törvény keretein belül, az önkormányzat rövid távú terveinek figyelembevételével került kidolgozásra. Az előirányzatok tartalmazzák az önkormányzat működéséhez szükséges kiadásokat, a fejlesztési célok megvalósításának várható kiadásait, valamint ezek forrásaként szolgáló bevételek előirányzatait.

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének tervezett bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatokként a költségvetési rendelet *1. melléklete* tartalmazza.

I. Önkormányzat**Bevételek****Működési bevételek****Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

- A központi költségvetésből biztosított önkormányzati támogatások:
 - település-üzemeltetéshez 13.333 ezer Ft,
 - polgármesteri illetményhez 1.025 ezer Ft,
 - üdülőhelyi feladatokhoz 9.140 ezer Ft,
 - szociális- és gyermekjóléti feladatokhoz 5.751 ezer Ft,
 - gyermekétkeztetéshez 2.771 ezer Ft,
 - közművelődési feladatokhoz 1.800 ezer Ft,
 - muzeális feladatokhoz 2.717 ezer Ft,
 - közoktatási (óvoda fenntartás) feladathoz 14.075 ezer Ft.
- Az önkormányzati hivatal működésének központi támogatása a székhely település költségvetésében jelentkezik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi működtetési (állami) támogatása várhatóan 62.810 ezer Ft.
A hivatal költségvetése tartalmazza a köztisztviselők személyi juttatásait, a járulék kiadásokat, valamint a dologi kiadások azon körét, melyeket egységesen használ a három település, illetve amely kiadások mindhárom települést érintik. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, adatbiztonsági kiadások, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések. A hivatali költségvetéshez 52.760 ezer Ft finanszírozás szükséges. A költségvetési (állami) támogatás bevétele és a hivatali kiadás különbözete 10.050 ezer Ft. Ez a bevétel egyenlő arányban illeti meg a három önkormányzatot, fedezetül szolgálva az önkormányzati hivataloknál jelentkező dologi (pl. hivatali karbantartási, fejlesztési kiadások, rezszi, papír, irodaszer stb.) kiadásokra. Ez azt jelenti, hogy Borsosberény Község Önkormányzata 2020. évben a hivatal fenntartására 3.350 ezer Ft-ot utal mind Bánk, mind Tolmács Község Önkormányzata részére.
- Munkahely-teremtési programok megvalósításához 2.244 ezer Ft bevétel kerül tervezésre 2 fő foglalkoztatására 6 havi időtartamra. A támogatási programot követően továbbfoglalkoztatási kötelezettségünk áll fenn további 3 hónapra.
- Nyári diákfoglalkoztatás tervezett támogatási összege 1.135 ezer Ft.
- Nemzeti Kulturális Alaptól 1.000 e Ft pályázati támogatásban részesült az Önkormányzat, könnyűzenei koncert megvalósításához.

- TOP helyi identitást erősítő programok támogatása forrásból 6.000 ezer Ft pályázati támogatási bevétel várható 2020. évben a Bánki Nyár rendezvénysorozat Nyárnyitó programjára.

Közhatalmi bevételek

- Az önkormányzat helyi adóbevételeinek tervezett összege:
 - építményadó 15.800 ezer Ft,
 - magánszemélyek kommunális adója 650 ezer Ft,
 - idegenforgalmi adó 10.600 ezer Ft,
 - helyi iparüzési adó 18.000 ezer Ft.
- Talajterhelési díj tervezett bevétele 30 ezer Ft.
- Késedelmi pótlék előírt összege 130 ezer Ft.
- A gépjárműadó bevételek 40 %-a marad helyben, ennek tervezett összege 2.600 ezer Ft.

A tervezés a 2019. évi teljesítési adatok alapján történt, az idegenforgalmi adó bevétel az adómérték emelésből adódó bevétellel került tervezésre.

Működési bevételek

- Szolgáltatási bevétel tervezett összege 25.980 ezer Ft. Az önkormányzati ingatlanok bérbeadásából, hasznosításából 3.300 ezer Ft, Bánki Nyár belépői díjakból 3.000 ezer Ft, szálláshely szolgáltatásból 7.600 ezer Ft, strand szolgáltatásból 12.000 ezer Ft, egyéb kisebb szolgáltatási bevételekből 60 ezer Ft bevétel került tervezésre. A DMRV a víziközmű hálózatot bérlő az Önkormányzattól, a tervezett bérleti díj bevétel 2.500 ezer Ft. Ezzel párhuzamosan, azonos összegben tervezésre kerül a karbantartási kiadások között a DMRV részéről kiszámlázott hálózat karbantartás.
- Közvetített szolgáltatási bevételként jelentkezik a mobil telefonok díjának továbbszámlázott bevétele, várhatóan 680 ezer Ft, a strand büfé és tóparti vendégház büfé rezsijének továbbszámlázott kiadása, az előző év alapján 410 ezer Ft kerül tervezésre.
- Ellátási díjbevételek tervezett összege 1.850 ezer Ft. A szociális étkezési térítési díjak bevétele és a házi segítségnyújtás bevétele a jelenlegi tényleges létszámok és igénybevétel függvényében, a várható díjak alapján került kalkulálásra. Az óvodai gyermekétkeztetésből nem keletkezik térítési díj bevétel a mentességek miatt.
- Kiszámlázott általános forgalmi adó bevétel tervezett összege 6.699 ezer Ft.
- Kamatbevétel tervezett összege 1 ezer Ft.
- Egyéb működési bevételként 100 ezer Ft került tervezésre.

Működési célú átvett pénzeszközök

- Majális rendezvény támogatói bevételeként 200 ezer Ft-ot tartalmaz a költségvetés.

Finanszírozási bevételek

- A 2019. évi záró pénzmaradvány 114.676 ezer Ft, a maradvány igénybevételként került tervezésre. A pénzmaradvány részben kötelezettséggel terhelt:
 - állami támogatás megelőlegezés visszafizetése 1.916 ezer Ft,
 - Bánki Nyár rendezvény helyszín felújítása pályázati támogatás felhasználása 1.689 ezer Ft,
 - SKHU projekt pénzmaradvány felhasználása 107.027 ezer Ft.

A szabad pénzmaradvány összege 4.044 e Ft.

Kiadások

Működési kiadások

Személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A bérek egyrészt a minimálbér és garantált bérminimum változást, a kötelező illetménykiegészítéseket érvényesítve, másrészt munkáltatói jogkörben adott bérfelajánlással (béremeléssel) kerültek tervezésre. A munkáltatót terhelő szociális hozzájárulási adó a törvényi szabályozásnak megfelelően szerepel a költségvetési tervben.

Az állandó alkalmazásban álló foglalkoztatottak részére tervezésre került 550 ezer Ft jutalom keret.

Törvény szerinti munkabéreként jelentkezik az állandó alkalmazásban álló foglalkoztatottak bére: 1 fő gépkocsivezető, 2 fő közterületi takarító, 2 fő Tóparti Üdülőház alkalmazott, 1 fő szociális gondozó bére.

Időszakos foglalkoztatással tervezésre került 1 fő strandvezető, 2 fő pénztáros, valamint 5 fő részmunkaidős diákmunkás bérkiadása.

Béren kívüli juttatásként az állandó alkalmazásban álló dolgozók részére személyenként évi 60 ezer Ft kávépótlék (SZÉP kártyára történő utalás) került tervezésre.

Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai között a közszférában dolgozók bérkompenzációja került tervezésre.

Választott tisztségviselők juttatásaként jelentkezik a polgármester, az alpolgármesterek és képviselők tiszteletdíja és költségterítése.

Nem saját foglalkoztatottaknak fizetett külső személyi juttatás a hivatali takarító, a szociális ebéd kihordó és a kézbesítő megbízási díja, a múzeumi alkalmazott megbízási díja, valamint a nyári időszakra a strandi takarítók részére fizetett megbízási díj.

Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzata a részletekig menően, a takarékoságot szem előtt tartva került meghatározásra.

- Készletbeszerzések között irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag egyéb készlet (tisztítószer, munkaeszközök, zöldterületi növények, különféle kisebb anyagok kiadásai) beszerzések kiadási szerepelnek, együtt 4.100 ezer Ft összegben. Ezen összegben felül a Szent Borbála kutatáshoz kapcsolódó eszközbeszerzésekre 500 e Ft került tervezésre.
- Kommunikációs szolgáltatások jellemzően a telefonok díjai, internet előfizetés, honlap kiadásai, szoftver vásárlás díjai, együtt 1.700 ezer Ft a kiadások tervezett összege.
- Közüzemi díjak (áram-, víz- és gázdíjak) tervezett összege 7.110 ezer Ft, ebből jelentős tétel a közvilágítás, melynek várható kiadása 2.850 ezer Ft.
- Vásárolt élelmiszer kiadása a tervezett igénybevételnek (gyermek és szociális étkezők száma) megfelelően került tervezésre, összege 4.900 ezer Ft.
- Bérleti díj kiadás terembérleti díjak kapcsán jelentkezik várhatóan 100 ezer Ft összegben.
- Karbantartási kiadásként az önkormányzati épületek és építmények állagmegóvása, a traktor és fűnyírók karbantartásához szükséges kiadások, köztük karbantartás szerepelnek, összességében 5.989 ezer Ft összegben. Tervezésre került további 2.500 ezer Ft karbantartási kiadás a DMRV által végzett ivóvíz-hálózat karbantartás kiadásokra.
- Közvetített szolgáltatások kiadásai a mobil telefonok és a bérelt búfék közüzemi továbbszámolt díjai, összesen 1.080 ezer Ft összegben.
- Szakmai szolgáltatási kiadások jellemzően tervezési, oktatási, ügyvédi, műszaki ellenőri, projekt menedzseri és környezetvédelmi kiadások, melyek tervezett összege 6.310 ezer Ft.
- Egyéb szolgáltatások kiadásai a kulturális rendezvények kiadása, postai költségek, banki költségek, orvosi ügyelet, biztosítások és valamennyi szolgáltatás (tó vízkezelés,

szemétszállítás, üzemorvos, mosoda stb.) együtt várhatóan 16.960 ezer Ft kiadást jelentenek. Ezen belül jelentkezik kiadásként a 75 éven felüliek átvállalt szemétszállítási díjának kiadása, összege 550 ezer Ft.

- Kiküldetési kiadásokra tervezett összeg 100 ezer Ft.
- Reklám kiadások tervezett összege 4.940 ezer Ft. Itt jelentkezik a kulturális rendezvények szórólapjainak, Bánki Nyár műsorfüzetnek, a honlap üzemeltetésnek és újság kiadásnak költsége.
- Általános forgalmi adó kiadás várható összege 37.416 ezer Ft. Jelentős része az SKHU beruházás fordított adózás miatti Áfa befizetési kötelezettsége, 21.102 ezer Ft.
- Egyéb dologi kiadások a tagdíjak, adó- és díj jellegű kiadások (szerzői jogdíj, turizmus fejlesztési hozzájárulás), együtt 1.004 ezer Ft a terv.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Saját hatáskörű szociális ellátások kiadásai:

- Pénzbeli ellátások között tervezésre került a települési támogatás kiadásaira 1.200 ezer Ft, települési lakásfenntartási támogatásra 450 ezer Ft, iskola- és óvodakezdési támogatásra 400 ezer Ft, születési támogatásra 150 ezer Ft.
- Természetbeni ellátások: karácsonyi utalvány 1.200 ezer Ft.

Egyéb működési célú kiadások

- Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj támogatás összegeként 150 ezer Ft kiadás szerepel a költségvetésben.
- A könyvtári szolgáltatásra kötött megállapodás alapján átadásra kerülő összeg 1.170 ezer Ft.
- Helyi civil szervezetek működését támogatja az Önkormányzat. A költségvetési terv a Sportegyesület részére 2.000 ezer Ft, a Horgászegyesület részére 500 ezer Ft támogatási összeget irányoz elő.
- Az Egyház működését általános támogatásként 400 ezer Ft-tal támogatja az önkormányzat.
- Helyi civil szervezetek programjainak támogatására az év közben felmerülő kérelmekhez 100 ezer Ft a tervezett keretösszeg.

Tartalék

- A költségvetési tervben 1.046 ezer Ft tartalék keletkezik.

Felhalmozási kiadások

Beruházások

- SKHU projekt keretében tervezett építési kiadás összege 81.171 ezer Ft.
- Termelői piac építése kapcsán várható kiadás (önerő) 9.017 ezer Ft.
- Strandbejárat épületbe bútorzat és gépek beszerzésére 1.270 ezer Ft került tervezésre.
- Tóparti Üdülőlábazba a tűzriasztó rendszer kiépítésére 4.344 ezer Ft az előirányzott összeg.
- Óvodába mosogatógép beszerzésére és kerítés építésére 629 ezer Ft került tervezésre.
- Karácsonyi díszvilágítás bővítésére, eszközbeszerzésre és közvilágításra történő bekötésre 1.270 ezer Ft a tervezett előirányzat.
- Temetői kerítés építésére 2.286 ezer Ft a tervezett kiadás.
- Petőfi út 27. számú ingatlan kerítésének építésére 635 ezer Ft a tervezett összeg.

Felújítások

- Múzeum állagmegóvás II. ütemének megvalósítására 638 ezer Ft a kiadás.
- Bánki Nyár rendezvényhelyszín felújítás keretében a nyilvános wc vizes blokk felújítására 2.413 ezer Ft a várható kiadás.

- Híd felújításra 5.080 ezer Ft a tervezett kiadás összege.

A beruházási és felújítási megvalósítása kapcsán elsődleges cél a pályázati támogatásokból történő forrásbiztosítás, azonban a tervezet fejlesztések fontosak a település számára, ezért – pályázat hiányában - az önkormányzat saját forrásból tervezi a megvalósítást.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

- Lakáshoz jutás támogatására 500 ezer Ft vissza nem térítendő támogatást tartalmaz a költségvetési terv.

Finanszírozási kiadások

- A 2019. decemberben folyósított költségvetési támogatás előlegének visszafizetésére 1.916 ezer Ft kiadási előirányzat tervezésre került.

Az előterjesztés *1. melléklete* tartalmazza a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban. Az önkormányzat 2020. évi előirányzat felhasználási tevét az előterjesztés *2. melléklete* tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a gazdálkodás tervezése során a 2019. évi tény adatok, valamint a 2020. évi tervek kerültek figyelembe vételre.

A nyitó pénzmaradvány igénybevétele szerepel a költségvetésben. A saját bevételek az érvényben lévő adómértékek és díjak összegével kerültek kalkulálásra.

A személyi jellegű kiadásoknál a minimálbér, illetve a garantált bérminimum emelés, valamint a törvényi besorolásokból fakadó illetménynövekedés, és munkáltatói jogkörben történt béremelések kerültek tervezésre.

A működéshez szükséges kiadások a jelenlegi ismeretek és információk alapján teljes körűen megtervezésre kerültek, takarékos gazdálkodással várhatóan sikerül az előirányzatok keretein belül maradni.

Tervezett fejlesztési célok elsősorban pályázati támogatással valósulhatnak meg, melynek bevételei és kiadásai a projektek megvalósítási ütemterve alapján kerültek tervezésre.

II. Bánki Törpe Óvoda

A Törpe Óvoda költségvetése beépül az önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az intézménynek nem keletkezik bevétele, az óvoda a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Finanszírozási bevétele a 2019. évi záró pénzmaradvány 1.006 ezer Ft, a maradvány igénybevételeként került tervezésre. A fenntartó önkormányzattól a működési finanszírozás tervezett összege 15.336 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került az óvodai dolgozók illetménye, érvényesítve a tárgyévi garantált bérminimum emelkedését, a törvényi illetménykiegészítéseket, figyelembe véve a közalkalmazotti besorolásokban bekövetkező 2020. évi lépéseket. A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az óvoda költségvetésébe minimális, jellemzően személyekhez kapcsolódó (pl. munkaruha juttatás, továbbképzés) kiadások, továbbá a bankszámla fenntartás kiadásainak költségei kerültek tervezésre.

Költségvetési önkormányzati rendelet - Előzetes hatástanulmány

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés e)-g) pontja értelmében a helyi önkormányzat gyakorolja az önkormányzati tulajdon tekintetében a tulajdonost megillető jogokat; meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik; e célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) kimondja, hogy a helyi önkormányzat ellátja a törvényben meghatározott kötelező és az általa önként vállalt feladat- és hatásköröket. A Möt. 111. § (2)-(4) bekezdése előírja:

- (2) helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait.
- (3) A (2) bekezdés szerinti feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza.
- (4) A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A Möt. előírja, hogy a helyi önkormányzat a feladatai ellátásának feltételeit saját bevételeiből, más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből, valamint központi költségvetési támogatásból teremti meg.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

A Möt. 42. § 1. pontja értelmében a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át a rendeletalkotás.

Az Áht. 23. §-a előírja:

A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának, vállalkozási maradványának igénybevétele, ideértve a 73. § (1) bekezdés a) pont ac) alpontja szerinti betét visszavonását működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,
- g) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, és a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és
- h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a költségvetési törvény hatálybalépését követő 45 napon belül nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az elkészített költségvetésről megállapítható, hogy a költségvetés előirányzatai végrehajthatók, a bevételek fedezetet nyújtanak a kiadásokra, biztosított a folyamatos zavartalan működés, így az önkormányzat számára a stabil gazdálkodás 2020. évben biztosított.

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet-tervezetben előirányzott szociális kiadások, valamint tervezett fejlesztések, felújítások a társadalom számára előnyös változásokat jelentenek.
- Gazdasági hatása: A költségvetés bevételei fedezetik a tervezett kiadásokat, hitel felvételre várhatóan nem lesz szükség.
- Költségvetési hatása: A költségvetés főösszege: 408.526 ezer Ft, a költségvetés egyensúlyban van. A költségvetés tervezett tartaléka: 1.046 ezer Ft.
- A rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.
- A rendeletnek közvetlen egészségi hatása nincs.
- A tervezetnek adminisztratív terheket befolyásoló hatása: a rendelet megalkotásának az adminisztratív terheket tekintve többlet terheket eredményező hatása nincs.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: Az önkormányzati rendelet megalkotása kötelező, a rendelet képviselő-testület elé történő terjesztésének határideje 2020. február 15.
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: a jogalkotás elmaradásának következménye egyrészt, hogy az önkormányzat nem tesz eleget költségvetés-alkotási kötelezettségének, így törvényességi felügyeleti intézkedés várható, másrészt költségvetés hiányában az önkormányzati gazdálkodás nem folytatható.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi feltételekkel alkalmazható. A rendelet alkalmazása valószínűleg további pénzügyi feltételek biztosítását igényli, a tényleges támogatási igény és szükséglet szerint.
- A rendelet a meglévő állapotokban változást nem okoz.

A Kérjük a Képviselő-testületet, hogy a 2020. évi költségvetési terv javaslatot megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Bánk, 2020. február 7.

Tisztelettel:

Torma Andrea
polgármester

Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal az alapítók – Borsosberény, Bánk és Tolmács Község Önkormányzata - által évente megállapított költségvetés keretei között gazdálkodik. A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése beépül a székhely szerinti Borsosberény Község Önkormányzat költségvetési rendeletébe.

Bevételek

Közvetlenül az önkormányzati hivatalnak nem keletkezik saját bevétele, a fenntartó önkormányzat által a működéshez kapott finanszírozási bevételből gazdálkodik.

Finanszírozási bevétele a 2019. évi záró pénzmaradvány 432 ezer Ft, maradvány igénybevételként került tervezésre.

Borsosberény Község Önkormányzata által átadott intézmény-finanszírozásból származó bevétel 52.760 ezer Ft.

Kiadások

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

Személyi juttatásként tervezésre került a jegyző helyettes és a hivatali köztisztviselők, összesen 11 fő bére, valamint jutalomkerete.

Egyéb személyi juttatásként jelentkezik a munkába járással kapcsolatos költségtérítés, a dolgozói káfétergia juttatás és a bérkompenzáció összege.

A munkáltatót terhelő adók, járulékok összege a bérekkel arányosan, a törvényi mértékeknek megfelelően kerültek tervezésre.

Dologi kiadások

Az egyenlőség elve alapján a közös fenntartású hivatali működés során a hivatal költségvetésében felmerülnek olyan dologi kiadások, melyek mindhárom települést érintik, mindhárom települést szolgálják. Ezek jellemzően a számítástechnikai programok, szakmai kiadványok, anyakönyvi kiadások, továbbképzések, kiküldetések.

...../2020. (II.....) Képviselő-testületi Határozati javaslat:

Bánk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetését 53.192 ezer Ft főösszeggel elfogadja.

A Képviselő-testület a költségvetés 53.192 ezer Ft főösszegén belül a Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal kiemelt előirányzatainak összegét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Kiadások:

személyi juttatások	42.001 ezer Ft,
munkaadót terhelő járulékok	7.313 ezer Ft,
dologi kiadások	3.878 ezer Ft,

Bevételek:

finanszírozási bevétel	53.192 ezer Ft.
------------------------	-----------------

A hivatal létszámkerete 11 fő.

A Borsosberényi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi működtetési költségvetési támogatásából az Önkormányzati Hivatal finanszírozását meghaladó összeg (tervezet szerint 10.050 ezer Ft) a településeken működtetett hivatali épület dologi és rezszi kiadásaira az alapító Önkormányzatokat egyenlő arányban illeti meg.

Határidő: 2020. év folyamán

Felelős: polgármester