

Kéthely Község Önkormányzatának  
Polgármestere  
8713 Kéthely, Ady E. u. 1.  
Tel.: 85/539-036

Ügyiratszám: 1693/2015.

1. számú előterjesztés

## ELŐTERJESZTÉS

Kéthely és Balatonújlak Községi Önkormányzatok Képviselő-testületeinek  
2015. augusztus 26-án tartandó együttes ülésére a közös hivatal 2015. évi költségvetési  
gazdálkodásának I. féléves helyzetéről

Tisztelt Képviselő-testületek!

A közös hivatal 2015. évi költségvetésének tervszámait a képviselő-testületek 2015. február 3-án  
megtartott együttes ülésen hagyták jóvá.

A közös hivatal első félévi gazdálkodásáról az alábbiak szerint adok tájékoztatást:

### Bevételek:

#### Saját bevétel

62 e Ft

A tervszám kialakításakor a tavalyi év bázisadatát vettük alapul, melynek féléves teljesítése  
összességében időarányos (fénymásolás, hirdetési díjak, házasságkötés szolgáltatási díja,  
továbbszámlázás bevétele stb.).

**2014. évi választások lebonyolítására póteltszámolásként átvett pénzeszköz 32 e Ft**

#### Előző évi pénzmaradvány

1.662 e Ft

#### Intézményfinanszírozás

23.009 e Ft

#### **Közös hivatal 2015. I. félévi összes bevétele (59 %)**

24.765 e Ft

### Kiadások:

#### **Személyi juttatások: 14.237 e Ft**

A személyi juttatások eredeti előirányzatát (27.973 e Ft) a közös hivatal tárgyévi költségvetésének  
jóváhagyásakor 10 fős köztisztviselői létszámmal határozták meg a fenntartó testületek.

Az eredeti előirányzat módosításra került (bérkompenzáció okán), a módosított előirányzat  
28.249 e Ft-ra növekedett (+276 e Ft), a féléves teljesítés 14.237 e Ft, 50,4 %.

A személyi juttatások között meghatározó tétel a köztisztviselők illetménye, melynek féléves tényszáma  
11.801 e Ft, 49 %.

A személyi juttatások tényszáma tartalmazza – 1.221 e Ft összegben a volt jegyző, köztisztviselői  
jogviszonya megszűnésével kapcsolatosan, részére kifizetett jutalom összegét is, mely 2015. évre  
húzódott át.

A vidékről bejáró dolgozók utazási költségtérítésére június 30-ig 82 e Ft került felhasználásra. A megbízási díj az anyakönyvvezető részére kifizetésre került házasságkötéssel kapcsolatban felmerülő közreműködői díj, összesen 17 e Ft; az anyakönyvvezető 4 esküvőnél működött közre a beszámolási időszakban.

Cafeteria juttatás címén összesen 1.116 e Ft került kifizetésre, melyből Erzsébet utalványra 316 e Ft, SZÉP-Kártyára 705 e Ft, iskolakezdési támogatásra 95 e Ft került kifizetésre. A Szép-Kártya esetében a felhasználás nem időarányos, a köztisztviselői nyilatkozatok szerinti teljes juttatás kifizetésre került június 30-ig, tekintettel a nyári szabadságotra.

### **Járulékok: 3.791 e Ft**

A járulékok tényszáma a hatályos jogszabályok által meghatározott mértékek alapján levont összegek:

- szociális hozzájárulási adó 27 %
- az SZJA tv. 71.§-sa szerinti kedvezményesen adózó béren kívüli juttatásokat a 16 %-os SZJA-n túl (amely  $1,19 \times 16\% = 19,04\%$ ) 14 százalékos egészségügyi hozzájárulás terheli, így az adó és járulékteher mértéke 35,7 %.

A járulékok eredeti tervszáma 7.599 e Ft-ban került meghatározásra, mely tervszem a félév során 7.672 e Ft-ra módosult (+73 e Ft), szintén az állami bérkompenzáció miatt.

A felhasznált előirányzat 3.791 e Ft-ban, 49,4 %-ra teljesült.

### **Dologi kiadások: 4.500 e Ft**

Az előterjesztés mellékletét képező kimutatásban összevethető az eredeti, a módosított és az első félévben teljesített tényszám tételenként, mely képet ad arról, hogy mely kiadási nemeknél sikerült a félév során takarékosabban gazdálkodni a tervszámhoz képest, illetve hol mutat az időarányosnál nagyobb teljesítést a félévi tényszám.

Külön kiemelném az informatikai szolgáltatásokkal kapcsolatos költségnövekedést, melyet a következőkkel tudom indokolni:

- mint a testületek által ismert, a hivatal 2014. évtől új számviteli programra (ECOStadt) állt át. A szolgáltató az éves díj egyösszegű megfizetése esetén 5 % (56 e Ft) díjkedvezményt nyújtott, így a teljes évi díj átutalásra került, illetve e tétel még tartalmazza a 2014. december havi díjat is, melyről a számlát csak januárban kaptuk meg. Az e jogcímen kifizetett szolgáltatási díj I. félévi tényszáma 1.165 e Ft lett.
- a jogtár előfizetés kapcsán tavasszal szembesültünk azzal a ténnyel, hogy az előfizetés dokumentált lemondása hiányában, a 2014. évi díjat is (79.964 Ft) kiszámlázta hivatalunknak a szolgáltató. Ugyanakkor méltányolva e helyzetet, a 2015. évi előfizetési díjből mintegy 20 % kedvezményt nyújtott, így e jogcímen 143.484 Ft-ot utaltunk át számukra.
- 2013. július 1. napjától hatályba lépett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény (továbbiakban Ibt.), mely jelentős feladatot ró az érintettekre.

Az Ibtv. 7. §-ának (1) bekezdése alapján – legkésőbb 2014. július 1-ig – valamennyi érintett szervezetnek el kellett végeznie az elektronikus információs rendszereinek biztonsági osztályba sorolását, mely feladat végrehajtása hivatalunknál elmaradt.

Az Ibtv. 8. §-ának (4) bekezdése előírja, hogy meg kell vizsgálni a biztonsági osztályba sorolt elektronikus információs rendszereket, hogy jelenleg mely biztonsági osztály előírásainak felelnek meg, majd az (5) bekezdés alapján 90 napon belül cselekvési tervet kell készíteni a hiányosságok pótlására.

A vizsgálatot és a cselekvési tervet az Ibt-ben meghatározott technológiai biztonsági, valamint biztonságos információs eszközökre, termékekre vonatkozó, valamint a biztonsági osztályba és biztonsági szintbe sorolási követelményeiről szóló 77/2013. (XII. 19.) NFM rendeletben foglalt követelmények alapján kell elvégezni, illetve elkészíteni.

A Nemzeti Elektronikus Információbiztonsági Hatóság és az információbiztonsági felügyelő feladat- és hatásköréről, valamint a Nemzeti Biztonsági Felügyelet szakhatósági eljárásáról szóló 301/2013. (VII. 29.) Korm. rendelet 9. §-ának (2) bekezdése alapján a cselekvési terveket meg kell küldeni a Nemzeti Elektronikus Információbiztonsági Hatóság részére. Képzettségi követelményt is előír az Ibtv. A rendszer biztonságáért felelős személy esetében csak olyan személy végezheti, aki rendelkezik a feladatellátáshoz szükséges felsőfokú végzettséggel és szakképzettséggel. A törvény hatálybalépésekor már a feladatot ellátó személy esetében a képzettséget a hatálybalépést követő öt éven belül (2018. július 1-ig) kell megszerezni. Nem kell képzettséget szereznie annak a személynek, aki rendelkezik érvényes CISA vagy CISSP oklevéllel vagy e szakterületen szerzett 5 év szakmai gyakorlattal. E követelménynek hivatalunk nem tud megfelelni, ezért külső szakértővel kellett e feladatot elláttatnunk. Az informatikai biztonsági szabályzat kidolgozásáért egyszeri 45 e Ft+ ÁFA-ot, míg e rendszer felügyeletéért havi 9.400 Ft+ÁFA díjat kell fizetnie hivatalunknak, mely költséggel a hivatali költségvetés tervezésekor nem számoltunk.

Fentiek következtében a dologi kiadások mintegy 75 %-os teljesítést mutatnak június 30-ig, de mivel a többségük egyszeri kiadást jelent, a második félévben e kiadási jogcímek többsége már nem fog jelentkezni, a tervezett dologi kiadási előirányzat – takarékos gazdálkodás mellett – várhatóan elégséges lesz az év végéig.

A tárgyi eszközbeszerzés keretében új számítógép és néhány irodai eszköz beszerzésére került sor.

A függő kiadásunk 246 e Ft, mely személyi juttatás hóközi kifizetéséből és az Erzsébet utalvány beszerzésének maradványösszege.

**A közös hivatal 2015. I. félévi összes kiadása: 22.774 e Ft (54 %)**

### Határozati javaslat

Kéthely és Balatonújlak Községi Önkormányzatok Képviselő-testületei a Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. I. félévi gazdálkodásáról szóló tájékoztatót megtárgyalta, melyet az előterjesztésnek megfelelően, változatlan tartalommal elfogad.

Kéthely, 2015. augusztus 18.

  
Molnár Balázs  
polgármester



KÖZÖS HIVATAL KIADÁSAI 2015.

ezer Ft-ban

MEGNEVEZÉS	2015.eredeti	2015.mód.e.i.	2015.I.félév
Köztisztviselők illetménye	23816	24092	11801
Jutalom	1221	1221	1221
Jubileumi jutalom	1160	1160	0
Utazási kiadások	150	150	82
Megbízási díj	100	100	17
Cafetéria	1426	1426	1116
Egyéb személyi	100	100	
Külső személyi juttatás	0	0	0
<b>Személyi juttatások</b>	<b>27973</b>	<b>28249</b>	<b>14237</b>
Szociális hozzájárulás	7098	7171	3171
Egészségügyi hozzájárulás	271	271	100
Kifizetői szja.	230	230	114
Munkahelyvédelmi alapba			406
<b>Járulékok összesen</b>	<b>7599</b>	<b>7672</b>	<b>3791</b>
Szakmai anyagok beszerzése	100	100	36
Üzemeltetési anyagok	1160	1160	344
Tárgyieszközök	75	75	48
Informatikai szolgáltatások	1343	1343	1580
Egyéb kommunikációs szolg	50	50	99
Közüzemi díjak	900	900	619
Karbantartási kiadások	100	100	36
Továbbszámlázások	20	20	18
Szakmai tevékenys.segítő	500	500	309
Egyéb szolgáltatások	600	600	577
Kiküldetés	100	100	66
Áfa	942	942	765
Egyéb dologi kiadás	100	100	3
<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>5990</b>	<b>5990</b>	<b>4500</b>
<b>Működési kiadások összesen:</b>	<b>41562</b>	<b>41911</b>	<b>22528</b>
Függő-átfutó			246
<b>Kiadások mind:</b>	<b>41562</b>	<b>41911</b>	<b>22774</b>

**Bevételek**

Előző évi választások miatt			32
Szolgáltatások bevételei	100	100	62
Előző évi pénzmaradvány	1662	1662	1662
Intézmény finanszírozás	39800	40149	23009
<b>összesen:</b>	<b>41562</b>	<b>41911</b>	<b>24765</b>

Szlaegyenleg 2015.06.30.-án

765 ezer Ft