

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testületek 2024. szeptember 18. napján tartandó együttes ülésére

Napirend: Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének módosítására

Előterjesztő: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző

Véleményező: Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság (Somoskőújfalu) Pénzügyi Bizottság (Cered)

Készítette: Gregorné Kovács Hajnalka jegyző; Nagy Martina pénzügyi ügyintéző

Melléklet: 1 db táblázat

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) nem rendelkezik arról, hogy a Hivatal költségvetését az érintett helyi önkormányzatoknak együttes képviselő-testületi ülésen kell elfogadniuk.

A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) létrehozásáról szóló Társulási Megállapodás 3. pontja azonban kimondja, hogy „Az érintett képviselő-testületek *együttes ülésükön* tárgyalják meg a közös hivatal költségvetését, beszámolóit és zárszámadását.”

A Hivatal eredeti előirányzatának módosítását, a 2024. első félévben felmerült 2024. június 9. napján megtartott Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választása feladatainak ellátásához biztosított támogatás, valamint a személyi juttatásokhoz és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiegészítésére kapott támogatáshoz történő igazodás miatt módosítottuk.

I. BEVÉTELEK

A. Működési bevételek

3. **Működési bevételek** sor: 2024. évre vonatkozóan nem terveztünk működési bevétellel. A Hivatal 2024. I. félévében a 2024. június 9. napjára kitűzött Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választása feladatainak ellátásához 5.495.175 Ft kapott, így emiatt az eredeti előirányzathoz képest változás történt.

C. Finanszírozási bevétel

1. **Központi irányítószervi támogatás** sor: 123.053.160 Ft, mely tartalmazza a központi költségvetésből származó, az irányító szervhez utalt normatív állami támogatást és kiegészítő támogatást, valamint az Önkormányzatok által a működéshez szükséges

többletfinanszírozást. Az eredeti előirányzat a kiegészítő állami támogatás összegével (11.265.825 Ft) növekedett.

2. **Előző év költségvetési maradványának igénybevétele** sor: 3.981.102 Ft, mely a tényleges maradvány összegét tartalmazza. Változás ennél a sornál nem történt.

A realizált I. félévi bevétel mindösszesen: 132.529.437 Ft, ami 16.761.000 Ft-os növekedést mutat az eredeti előirányzathoz képest.

A központi költségvetésből és a tagönkormányzatok hozzájárulásából származó bevételek feladattal terheltek, az a Hivatal személyi és dologi kiadásainak finanszírozására fordítható szigorú elszámolási kötelezettség mellett.

II. KIADÁSOK

A. Működési kiadások

1. **Személyi juttatások** sor: módosítás után az előirányzat 104.997.452 Ft-ra növekedett, ami a kifizetett illetményeket, a helyettesítésért fizetendő díjakat, a 2023. évi elmaradt túlmunkáért járó szabadidő megváltásokat, a béren kívüli juttatásokat, a tisztviselők 2023. év december hónapjában kifizetett többletfeladatainak teljesítéséért megállapított jutalmak utáni levonásokat (a nettó kifizetés a 2023. évi költségvetést terhelte, míg a levonások és járulékok már a 2024. évi költségvetést), illetve a ténylegesen felmerült költségeket (pl. közlekedési és ruházati költségtérítés) tartalmazza. Személyi juttatások között szerepel továbbá a munkavégzésre irányuló egyéb kifizetések személyi jellegű kifizetései (Somoskőújfalu Község Önkormányzata és intézményei tételes leltározási feladatok ellátásával megbízott személy megbízási díja, valamint a Hivatal kirendeltségén a pénzügyi és számviteli feladatok ellátásával megbízott személy megbízási díja) is. Az eredeti előirányzathoz képest 13.958.215 Ft összegű változás történt. Az előirányzat növekedést a 2024. június 9. napján megtartott Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választás személyi jellegű kifizetései indokolták (a választás napján az SZSZB/HVB mellett működő 5 fő jegyzőkönyvvezető megbízási díja, valamint a választásban résztvevő SZSZB/HVB tagok tiszteletdíjai), valamint a választással kapcsolatosan felmerült reprezentációs költségek (étkezési ellátás). A kapott kiegészítő támogatás egy része a személyi juttatásokra (9.969.757 Ft), másik része pedig a munkáltatót terhelő járulékokra (1.296.068 Ft) került.
2. **Munkaadót terhelő járulékok** sor: 15.108.489 Ft-ra növekedett, ami a kifizetett személyi juttatások kiadásához kapcsolódik. Az eredeti előirányzathoz képest 1.873.001 Ft-os növekedés történt, mely a 2024. június 9. napján megtartott választás személyi jellegű kifizetései után megfizetett szociális hozzájárulási adóból, valamint a választással kapcsolatosan felmerült reprezentációs költség (étkezési ellátás) után megfizetett járulékokból adódott, illetve a kiegészítő támogatásból a személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adó része.
3. **Dologi kiadások** sor: 12.232.996 Ft-ra változott. Az eredeti előirányzat 929.784 Ft-tal került növelésre, mely a 2024. június 9. napján megtartott választással kapcsolatosan felmerült dologi kiadások (üzemeltetési anyagok beszerzése, levélbélyeg vásárlás, nyomtató szervizelés, szavazófülkék karbantartása, választási bizottságok tagjainak távolléti díja,

kiküldetési kiadások stb) miatt került módosításra. A választással összefüggő költségeken kívül a dologi kiadásoknál tartottuk magunkat a költségvetésben meghatározottakhoz.

4. **Egyéb működési célú kiadás:** 2024. évre vonatkozóan nem terveztünk működési kiadással. A Hivatal 2024. I. félévében működési célú kiadást nem teljesített, így az eredeti előirányzathoz képest változás nem történt.

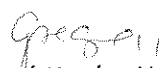
B. Felhalmozási kiadások

1. **Beruházások** sor: 190.500 Ft, ami a munkavégzéshez kapcsolódó eszközök (pl. informatikai eszközök alkatrészeinek cseréje) beszerzését tartalmazza. Változás az eredeti előirányzathoz képest nem történt.

A kiadási főösszeg az eredeti előirányzathoz képest 16.761.000 Ft-tal növekedett, így a 2024. I. félévi kiadás mindösszesen 132.529.437 Ft. A fenntartó önkormányzatok részéről további többletfinanszírozásra nincs szükség. A bevétel és a kiadás összhangban van, törekszem mind a személyi, mind a dologi kiadásokkal kapcsolatos takarékosságra, ismerve az önkormányzatok teherbíró képességét, valamint az önkormányzatok azon kinyilvánított szándékát, hogy a Hivatal működését további többlet támogatással nem tudják finanszírozni, annak a központi költségvetésből származó bevételekből, valamint a költségvetésben elfogadott hozzájárulásból kell működnie.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és az előterjesztéshez csatolt határozati javaslatot az előterjesztésnek megfelelően fogadja el.

Somoskőújfalu, 2024. szeptember 10.


Gregorné Kovács Hajnalka

jegyző



HATÁROZATI JAVASLAT

Zabar Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2024. (.....) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének módosításáról

Zabar Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a „*Javaslat a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2024. I. félévi költségvetésének módosítására*” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően a csatolt melléklet szerint elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal székhelyének polgármesterét, hogy a módosítást Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendeletébe építse be.

Határidő: azonnal

Felelős: székhely település Polgármestere és a Jegyző

A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2024. I. félévi költségvetés módosítás

	A	B	C	D
s.sz		Megnevezés	eredeti előirányzat forintban	módosított előirányzat forintban
1	I.	Bevételek		
2	A.	Működési bevételek	0	5 495 175
3	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0
4	2.	Közhatalmi bevételek	0	0
5	3.	Működési bevételek	0	5 495 175
6		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0	5 495 175
7	B.	Felhalmozási bevételek	0	0
8	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0	0
9		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0
10		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	5 495 175
11	C.	Finanszírozási bevételek		
12	1.	Központi irányítószervi támogatás	111 787 335	123 053 160
13	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 981 102	3 981 102
14		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	115 768 437	127 034 262
15		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	115 768 437	132 529 437
16	II.	Kiadások		
17	A.	Működési kiadások	115 577 937	132 338 937
18	1.	Személyi juttatások	91 039 237	104 997 452
19	2.	Munkaadót terhelő járulékok	13 235 488	15 108 489
20	3.	Dologi kiadások	11 303 212	12 232 996
21	4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0
22	5.	Működési tartalék	0	0
23		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	115 577 937	132 338 937
24	B.	Felhalmozási kiadások		
25	1.	Beruházások	190 500	190 500
26	2.	Felújítások	0	0
27		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	190 500	190 500
28		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	115 768 437	132 529 437
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	115 768 437	132 529 437