

Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal
8697 Öreglak, Fő u. 14.
Telefon: 85/530-013.

Előterjesztés

Öreglak és Somogyvámos Községi Önkormányzatok Képviselő-testületeinek 2024. szeptember 4-én tartandó együttes ülésére

Napirend: Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének 2. sz. módosítása

Előadó: Vincze Rita jegyző

Tisztelt Képviselő- testületek!

A közös hivatalt fenntartó önkormányzatok képviselő testületei 2024. február 13-án tartott testületi ülésen fogadták el a hivatal 2024. évi költségvetését, 68 993 748 Ft bevételi és kiadási előirányzattal.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a szabályozza az előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az államháztartás önkormányzati alrendszerében. A közös hivatal költségvetését 1 alkalommal, 2024. május 28. napon módosították az alábbiak szerint:

- Somogyvámos Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 26/2024. (V.28.) sz. határozatával,
- Öreglak Község Önkormányzata Képviselő-testületének 27/2024. (V.28.) sz. határozatával az Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal bevételi és kiadási előirányzata 72 015 231 Ft.

A közös hivatal költségvetését a következők miatt szükséges módosítani:

1.) A Nemzeti Választási Iroda a 2024. június 9-én tartandó az Európai Parlament tagjai, a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők közös eljárásban lebonyolított általános választása költségeire Támogatói okirat alapján 3 021 483 Ft összegű támogatást nyújt (Öreglak Község Önkormányzatára és Somogyvámos Községi Önkormányzatra vonatkozóan együttesen).

A választás pénzügyi elszámolása megtörtént, a többletköltségek megtérítéséhez 139 858 Ft jóváírására került sor. A jogcímek között (a csatolt melléklet szerinti) átcsoportosítás történt.

Ezek a következők szerint módosítják az előirányzatokat:

Bevételi ei. módosítás: + 139 858 Ft

B 16 Egyéb működési. célú támogatás államh.belülről + 139 858 Ft

Kiadási ei. módosítás: + 139 858 Ft

K 1 Személyi juttatások + 270 213 Ft

K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó + 13 966 Ft

K 3 Dologi kiadások - 144 321 Ft

2.) Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy 1 fő köztisztviselő az Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatalának köztisztviselője 2024. augusztus 11. naptól nyugállományba vonult. A továbbiakban a Hivatal Somogyvámosi telephelyén a pénzügyes munka átszervezésre kerül, ennek keretében +1 fő betanítása már folyamatban van adminisztratív pénzügyi feladatok ellátására. A zavartalan hivatali működés érdekében, köztisztviselő munkavégzésének speciális helyzete következtében (a Somogyvámosi telephelyen egy személyben végezte a pénzügyes feladatokat és a Somogyvámosi önkormányzati feladatokat) előre nem tervezhető kiadásaink keletkeztek, melyek kifizetéséhez előirányzat módosítások szükségesek.

Ezek a kiadások az alábbiak:

2.1) A köztisztviselőnek 2023. és 2024. évekre összesen 43 nap ki nem vett szabadsága keletkezett 1.136.781 Ft (+147.782 Ft járulék) összegben, melynek kifizetése jogszabály által előírt kötelezettsége a hivatalnak, mely a központi számfejtési rendszerben (KIRA) kerül rögzítésre, és kifizetése a jogviszony megszűnését követő 40. nap után válik esedékessé. A költségvetésbe, mint előre nem tervezhető költség sem a tervezés, sem az eddigi módosítás során nem került, ezért szükséges az előirányzaton belüli átcsoportosítása.

2.2) A köztisztviselőt 2024. június 11 – 2024. augusztus 10. napig esedékes felmentési idejének a munkavégzési kötelezettség alóli mentesítés 1 hónapjára (2024. július 11 – 2024. augusztus 10.) a fenntartó önkormányzatok polgármestereinek felkérése alapján a feladatátadáshoz kapcsolódó rendkívüli munkavégzésre rendelttem be. Ezért a polgármesterek jóváhagyásával köztisztviselő részére bruttó 575 000 Ft (+74.750 Ft járulék) jutalom kifizetésére került sor.

2.3) A polgármesterek egyetértésével a Somogyvámos önkormányzatnál a köztisztviselői feladatok és a polgármesteri feladatok zavartalan átadása érdekében a nyugállományba vonult volt köztisztviselő 2024. augusztus 13-tól 2024. szeptember 30-ig heti 3x6 óra időtartammal rendkívüli feladatellátást végez, mely megbízási szerződés keretében lehetséges a Képviselő-testületek jóváhagyásával. A felmerülő többletköltség – a tényleges napok függvényében – maximum bruttó 442.000 Ft.

A fenti kiadások teljesítéséhez az anyagi fedezet azért áll rendelkezésre, mert a Közös Hivatal eredeti költségvetése 8 fő köztisztviselői létszámmal került elfogadásra, hiszen az állami támogatás megállapításának ez a létszám az alapja, de 2024. augusztus 11. naptól 7 fő köztisztviselői létszámmal dolgozunk.

A bérek és járulékaik tekintetében a 2024. évi költségvetés 2023. december 1. nappal indul és 2024. november 30. nappal zárul, hiszen a 2023. decemberi béreknek és járulékaiknak kiadása 2024. január hónapban került kifizetésre. A decemberi bérek mindig a következő év költségvetését terhelik. Ezért a hivatal 2024. évi költségvetésben a bért és járulékait 2024. november 30-ig kellett tervezni, azaz a 2024. decemberi bér és járuléka kiadások nincsenek betervezve a 2024. évi költségvetésbe, mert azok majd a 2025. évi költségvetést fogják terhelni.

A 2024. november 30. napig betervezett személyi kiadások összege fedezi a fenti személyi kiadásokat, ezért az további önkormányzati hozzájárulást nem igényel.

A Képviselő-testületek részéről viszont jóváhagyás szükséges a K 1-es személyi juttatások kiadási előirányzaton belüli átcsoportosításhoz és munkavállalóval a 2.3 pontban rögzített feltételekkel megbízási szerződés megkötéséhez.

3.) A 2023. évi beszámoló kincstári jóváhagyását követően megállapításra került a beszámolóban a költségvetési maradványunk, amely szerint a 2023. december 31-én rögzített, bankszámlán megjelenő, tényleges pénzügyi maradvány összegét növelni szükséges 446.857 Ft-tal.

Ennek az összegnek a költségvetés kiadási oldalán való rögzítéshez szükséges a Képviselő-testületek jóváhagyása. Ezt az összeget az egyéb bevételek összegével együtt a megnövekedett postaköltségek és egyéb költségekre (pl.: fénymásoló karbantartási díj, irodaszer beszerzés) szükséges fordítani, ezért az alábbi átcsoportosítást végrehajtani:

Bevételi ei. módosítás: + 446 857 Ft

B 8131 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	+ 443 856 Ft
B 36 Környezetvédelmi bírság	+ 3 000 Ft
B 4082 Egyéb kapott kamatok	+ 1 Ft

Kiadási ei. módosítás: +446 857 Ft

K 31 Készletbeszerzések	+ 150 000 Ft
K 33 Szolgáltatási kiadások	+ 250 000 Ft
K 35 Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	+ 46 857 Ft

Az 1.), 2.) és 3.) módosítások együttesen az alábbi változást eredményezik:

Bevételi ei. módosítás: + 586 715 Ft

B 16 Egyéb működési. célú támogatás államh.belülről	+ 139 858 Ft
B 8131 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	+ 443 856 Ft
B 36 Környezetvédelmi bírság	+ 3 000 Ft
B 4082 Egyéb kapott kamatok	+ 1 Ft

Kiadási ei. módosítás: + 586 715 Ft

K 1 Személyi juttatások	+ 270 213 Ft
K 2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	+ 13 966 Ft
K 3 Dologi kiadások	+ 302 536 Ft

Az előirányzat változások átvezetése után az hivatal módosított bevételi és kiadási előirányzata 72 601 946 Ft lett.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy a közös hivatal költségvetésének módosítását az előterjesztés szerint szíveskedjenek megtárgyalni és elfogadni.

Öreglak, 2024. augusztus 30.

Tisztelettel:

Vincze Rita s.k.
jegyző



Országos Kereset Önkormányzati Hivatal
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI

Folytatás

Soc- szám	Rovai megnevezése	Rovai száma	2024. évi eredeti előirányzat				2024. évi 1. sz. módosítás				2024. évi 2. sz. módosítás 2024.09.04.				2024. évi módosított előirányzat			
			Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államháztartáson kívüli feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államháztartáson kívüli feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államháztartáson kívüli feladat	Összesen	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Államháztartáson kívüli feladat	Összesen
5	Felhalmozási bevételek	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.1	Immateriális javak értékesítése	851	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.2	Ingatlanok értékesítése	852	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.3	Egyéb vagy eszközök értékesítése	853	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.4	Részvételek értékesítése	854	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5.5	Részvételek nyújtásából származó bevételek	855	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Működési célú áruértékesítésből származó bevételek	86	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.1	Működési célú garancia - és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	861	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.2	Működési célú veszélyfelmentés támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	864	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.3	Egyéb működési célú áruértékesítések	865	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Felhalmozási célú áruértékesítés	87	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.1	Felhalmozási célú garancia - és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.2	Felhalmozási célú veszélyfelmentés támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	874	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.3	Egyéb felhalmozási célú áruértékesítések	875	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8	Helyi, kölcshelyettesítő államháztartáson kívülről	81-87	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8.1	Helyi, kölcsönfelvétel	8811	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8.2	Kölcsön felvétel	8812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8.3	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	8813	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Felhalmozási célú befektetési bevételek	8812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.1	Felhalmozási célú befektetési bevételek	8812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.2	Felhalmozási célú befektetési bevételek	8812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.3	Felhalmozási célú befektetési bevételek	8812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9.4	Felhalmozási célú befektetési bevételek	8812	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Működési célú bevételek	8913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.1	Ellátás és szolgáltatás megszervezéséből származó bevételek	8913	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10.2	Ellátás és szolgáltatás megszervezéséből származó bevételek	8912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	Belföldi finanszírozás bevételei	8914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11.1	Államháztartáson belüli megelőlegezések	8914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11.2	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	8915	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11.3	Közvetlen, irányító szervi támogatás	8916	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11.4	Befektetési megelőlegezések	8917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11.5	Közvetlen támogatás	8918	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	Működési célú bevételek	8921	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.1	Foglalkoztatottak munkaadói járulékok, értékesítés	8921	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.2	Befektetési célú ültetési értékpapírok értékesítése, értékesítés	8922	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.3	Külföldi értékpapírok értékesítése	8923	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.4	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	8924	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12.5	Adóssághoz nem kapcsolódó szalmazavonó ügyletek bevételei	893	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Finanszírozási bevételek	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

1. melléklet

