

ELŐTERJESZTÉS

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

Napirend: Tájékoztató a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról

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!

Jogsabály nem teszi kötelezővé a költségvetési év közben a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló készítését, azonban Somoskőújfalu Község Önkormányzatának a 215/2023. (XII. 4.) önkormányzati határozatával, Cered Község Önkormányzatának a 151/2023. (XI. 23.) önkormányzati határozatával, Szilaspogony Község Önkormányzatának a 97/2023. (XI. 28.) önkormányzati határozatával, Zabar Község Önkormányzatának a 119/2023. (XI. 28.) önkormányzati határozatával elfogadott 2024. évi munkatervében szerepel a Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról szóló tájékoztató.

A Hivatal az idei évre tervezett **bevételeit** az év első felében **47,8%-ban, kiadásait 43,2%-ban teljesítette.**

Az előterjesztéshez csatolt kiadásokat, bevételeket tartalmazó táblázathoz az alábbi szöveges kiegészítést nyújtom:

BEVÉTELEK

Központi, irányító szervi támogatás: az intézményfinanszírozás átadása havi szinten megtörtént, az önkormányzatoknak a normatív állami támogatáson, valamint a kiegészítő támogatáson felül a költségvetésükben elfogadott összegben kell a Hivatal működéséhez hozzájárulni.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: a Hivatal 2024. I. félévében 5.246.482 Ft támogatást kapott 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 választása feladatainak ellátásához. A kapott támogatás fedezetet nyújtott a fizetendő személyi juttatásokra és járulékokra, valamint a dologi kiadásokra. A 248.693 Ft pótlólagos támogatás a választási elszámolás elfogadását követően került átutalásra a Hivatal számlájára, amely majd a harmadik negyedévben realizálódik. A Hivatal a támogatást maradéktalanul a választás lebonyolítására fordította.

Előző évi működési maradvány átvezetése megtörtént.

KIADÁSOK

Személyi juttatások: A személyi juttatások a jogszabályban előírtaknak megfelelően kerültek megállapításra, illetve kifizetésre. A teljesítés 2023.12.-2024.05. havi bérek összegét mutatja, mely 43,53%-ban realizálódott.

2024. első félévében kifizetésre kerültek a Kttv. alapján a Közszolgálati Szabályzatban meghatározott mértékű 2023. évi elmaradt helyettesítési díj és túlmunkáért járó szabadidő megváltások, valamint a kirendeltségen megüresedett álláshely feladatait ellátó kolléga helyettesítési díja.

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.

Céljuttatásként jelentkezett a 2023. év december hónapjában a köztisztviselőknek kifizetett pénzjutalomból történő levonások (személyi jövedelemadó és társadalombiztosítási járulék), melyek már a 2024. évi költségvetést terheltek.

Kifizetésre kerültek az időarányos, 2024. első félévére vonatkozó cafeteria juttatások.

A választás napján az SZSZB/HVB mellett működő 5 fő jegyzőkönyvvezető megbízási díja, valamint a választásban résztvevő SZSZB/HVB tagok tiszteletdíjai is.

A személyi juttatások között került elszámolásra továbbá, mint reprezentációs költség az SZSZB és HVB választott és megbízott tagjainak, a bizottságok mellett működő jegyzőkönyvvezetők, valamint a HVI vezetőjének és HVI tagjainak szavazásnap ellátási költségei.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: a szociális hozzájárulás a tényleges bérköltség kifizetésével arányban alakult. Egyéb járulékként kifizetői SZJA-t és szociális hozzájárulási adót a béren kívüli juttatások után, táppénz-hozzájárulást pedig betegség miatti keresésképtelenség időtartamára folyósított táppénz után fizettünk. A választással kapcsolatos reprezentációs költség (étkezési ellátás) után fizetendő munkáltatót terhelő járulékok is megfizetésre kerültek.

Dologi kiadások: tartalmazza a szakmai tevékenységet segítő tudástárak, folyóiratok, egyéb szakmai anyagok, az irodaszerek, nyomtatványok, festékpatronok beszerzését, irodai papír vételárát, a postai, készpénz-átutalási megbízás (csekk az adó és egyéb önkormányzati bevételek befizetéséhez) pénzügyi, szállítási és egyéb a működéshez szükséges üzemeltetési jellegű kiadásokat, valamint az alkalmazott szoftverek telepítésére, folyamatos karbantartására felmerült kiadásokat, illetve az ASP IT biztonsági szakembereinek szerződéses díját. (adatvédelmi tisztviselő, információbiztonsági felelős) A tanfolyamok, a kötelező továbbképzések, a creditpontok megszerzésére irányuló képzések díjait, illetve a belső ellenőrzés költségét is. A GDPR költsége egyéb szolgáltatásként jelentkezett. Az ÁFA összege fedezetet nyújtott a dologi kiadásokra felszámított 5%, 18%, illetve 27%-os adóra.

A dologi kiadásként került elszámolásra a választás lebonyolításához szükséges üzemeltetési anyagok beszerzése (tonerek, másolópapír, folyékony szappan, eü papír, kéztörölő stb), levélbélyeg vásárlás, informatikai szolgáltatásként a két nagyteljesítményű nyomtató többlet igénybeviteléből adódó karbantartás, szervizelés díja, illetve a meglévő, de rossz állapotban lévő szavazófülkék karbantartása, a szavazásnap anyagok szállításával kapcsolatos kiadás, valamint az azt megelőző választási értekezletek, oktatások, ülések kiküldetési kiadásai. Egyéb dologi kiadásként került kifizetésre a beérkezett kérelmek alapján a választási bizottságok tagjainak távolléti díja is. Az elkülönített nyilvántartást az ASP gazdálkodási szakrendszerében létrehozható részletezőkód használatával biztosítottuk.

Egyéb működési célú kiadás: 2024. I. félévében nem jelentkezett.

Beruházások: csekély összegű kiadásként jelentkezik az informatikai eszközök alkatrészeinek cseréje.

ELŐTERJESZTÉS és határozati javaslat a(z) napirendi ponthoz

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

Somskőújfalu, 2024. szeptember 10.


Gregorné Kovács Hajnalka
jegyző



HATÁROZATI JAVASLAT

Somoskőújfalu Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2024. (.....) önkormányzati határozata
a Somoskőújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról

Somoskőújfalu Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a „Tájékoztató a Somoskőújfalu Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról” tárgyú előterjesztést, és azt az előterjesztésnek megfelelően tudomásul veszi, a csatolt melléklet szerint elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a Somoskőújfalu Közös Önkormányzati Hivatal székhelyének polgármesterét, hogy az elfogadott mellékletet Somoskőújfalu Község Önkormányzatának 2024. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról szóló beszámolójából építse be.

Határidő: azonnal

Felelős: székhely település Polgármestere és a Jegyző

A Somoskőújfalui Közös Önkormányzati Hivatal 2024. I. félévi bevételei és kiadásai

	A	B	C	D	E
s.sz		Megnevezés	eredeti előirányzat forintban	módosított előirányzat forintban	2024. évi I. félévi teljesítés forintban
1	I.	Bevételek			
2	A.	Működési bevételek	0	5 495 175	5 246 482
3	1.	Önkormányzatok működési támogatása	0	0	0
4	2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
5	3.	Működési bevételek	0	5 495 175	5 246 482
6		MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK	0	5 495 175	5 246 482
7	B.	Felhalmozási bevételek	0	0	0
8	1.	Egyéb felhalmozási célú tám.	0	0	0
9		FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTEL	0	0	0
10		KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0	5 495 175	5 246 482
11	C.	Finanszírozási bevételek			
12	1.	Központi irányítószervi támogatás	111 787 335	123 053 160	54 103 952
13	2.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 981 102	3 981 102	3 981 102
14		FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	115 768 437	127 034 262	58 085 054
15		BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	115 768 437	132 529 437	63 331 536
16	II.	Kiadások			
17	A.	Működési kiadások	115 577 937	132 338 937	57 285 954
18	1.	Személyi juttatások	91 039 237	104 997 452	45 708 741
19	2.	Munkaadót terhelő járulékok	13 235 488	15 108 489	5 918 540
20	3.	Dologi kiadások	11 303 212	12 232 996	5 658 673
21	4.	Egyéb működési célú kiadás	0	0	0
22	5.	Működési tartalék	0	0	0
23		MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	115 577 937	132 338 937	57 285 954
24	B.	Felhalmozási kiadások			
25	1.	Beruházások	190 500	190 500	9 000
26	2.	Felújítások	0	0	0
27		FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK ÖSSZESEN	190 500	190 500	9 000
28		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	115 768 437	132 529 437	57 294 954
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	115 768 437	132 529 437	57 294 954