

Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal Szakcsi Kirendeltsége 2015. évi költségvetése I. módosítása

BEVÉTELEK	2015. évi	2015. évi	2015. évi	2015. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	mód. előirányzat választás nélkül	mód. előirányzat lápafői időközi választás miatt
I.Működési bevételek	0	0	0	0
1.Intézményi működési bevételek	0	0	0	0
II.Támogatások	31800	32450	31800	650
1.Működési költségvetés támogatása	31800	32450	31800	650
1.1.Állami támogatás (5 fő EHL alapján)	22900	22900	22900	0
1.2. Önkormányzatok hozzájárulásai	8900	9550	8900	650
1.2.1.Szakcsi Önkormányzat támogatása	6452	6452	6452	0
1.2.2.Lápafői Önkormányzat támogatása	1263	1913	1263	650
1.2.3.Várongi Önkormányzat támogatása	1185	1185	1185	0
2.Működési célú pénzeszköztvétel	0	0	0	0
III.Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0	0
IV.Pénzforgalom nélküli, függő, átfutó bevételek	0	0	0	0
pénzmaradvány	0	0	0	0
Bevételek összesen:	31800	32450	31800	650
KIADÁSOK	2015. évi	2015. évi	2015. évi	2015. évi
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	mód. előirányzat választás nélkül	mód. előirányzat lápafői időközi választás miatt
I.MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	31200	32170	31520	650
1.Személyi juttatások	21300	22300	21850	450
2. Munkaadót terhelő járulékok	5550	5970	5850	120
3.Dologi kiadások	4350	3900	3820	80
II.FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	600	280	280	0
III.FÜGGŐ,ÁTFUTÓ KIADÁSOK				
Kiadások összesen:	31800	32450	31800	650

A 2015. szeptember 24-i együttes képviselő-testületi ülés 3./ napirendi pontja:

A DOMBÓVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL SZAKCSI KIRENDELTSÉGE 2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK MÓDOSÍTÁSA.

Előadó: Horváth Sándor kirendeltség-vezető

Tisztelt Szakcs, Lápafő és Várong Községek Képviselő-testületei !

A Kirendeltség 2015. évre 31.800 e Ft összegben jóváhagyott induló költségvetésének módosítását két alapvető tényező indokolja.

1./ A első módosítási ok miatt kell változtatni a kirendeltségi költségvetés főösszegén és ez a tényező mind a költségvetés forrás oldalán, mind pedig a kiadási oldalon a kirendeltség fenntartásában érintett három önkormányzat (Szakcs, Lápafő, Várong) közül csak Lápafő Község Önkormányzatát érinti.

1.1. A részletesebb indokolást ezzel a tényezővel kezdem, mert ennek következménye az, hogy a módosított előirányzatokat két külön csoportra bontva is be kell mutatnunk. Ez a módosító tényező abból adódik, hogy Lápafő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2015. július 21-én megtartott ülésén hozott 33/2015.(VII.21.) határozatával kimondta feloszlását. Lápafő Község Helyi Választási Bizottsága 1/2015.(VIII.10.) HVB határozatával 2015. november 8. napjára tüzte ki a községben az időközi helyi önkormányzati képviselők és polgármester választást. A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény (Ve.) 303. §-a szerint a képviselő-testület feloszlásának kimondása (ez következett be Lápafő községben) vagy feloszlása miatt tartott időközi választás előkészítésének és lebonyolításának költségeit a helyi önkormányzat költségvetéséből kell biztosítani. A képviselő-testület feloszlásának kimondása miatt tartott időközi választás esetén az érintett önkormányzat a választások pénzügyi fedezetére nem kap központi támogatást, sőt a nála felmerült költségek biztosításán felül az önfinanszírozás miatt meg kell térítenie a felettes választási szervek (TVI, NVI) számára meghatározott normatívákat is. A képviselő-testület feloszlásának kimondása miatt tartott időközi választás esetén alkalmazandó normatívákat, illetve az NVI részére a központi ellátású nyomtatványokért (pl. biztonsági elemekkel ellátott szavazólapok) és egyéb választástechnikai anyagokért (pl. szavazóurna, kellékes egységcsomag), valamint kapcsolódó szolgáltatásokért (pl. értesítők kézbesítése) megtérítendő összegeket a hatályos miniszteri pénzügyi végrehajtási rendelet alapján [7/2014.(XI.6.) IM rendelet, a továbbiakban: Pvr.] kell biztosítani. Mivel a Pvr. alapján a választás céljára szolgáló pénzeszközöket számvitelileg elkülönítetten kell kezelni, ezért a kirendeltségi költségvetés ezzel kapcsolatos módosítása külön kiadási költségterv alapján készült, a költségvetés módosításnak tehát a többi módosítástól elkülönült részét képezi. A költségterv döntő részét a Pvr. 3. melléklete szerint alkalmazandó normatívák alapján számítható költségek, főként a Helyi Választási Bizottság (5 fő) és a Helyi Választási Iroda (HVI vezetője, 4 tagja és a HVI mellett működő jegyzőkönyvvezető, összesen 6 fő) tagjainak díjazásával kapcsolatos kiadások képezik, ezért az időközi választás lebonyolítására tervezett 650 e Ft több mint 2/3-át (69,2 %-át) a személyi jellegű kiadásokra tervezett 450 e Ft teszi ki. Ez nem csökkenthető, mert személyi kiadásra a Pvr. mellékletei szerinti normatívákat biztosítani kell. A személyi juttatások mértékéből következően pedig meghatározott a munkaadót terhelő fizetési kötelezettségek mértéke is. A személyi jellegű normatívák körében található a díjazási tételeken kívül a választási időszak, illetőleg a szavazásnapj ellátás étkezési költsége is, szintén a munkaadót terhelő fizetési

kötelezettség, munkaadót terhelő járulékok előirányzatnál történő biztosításával együtt. A dologi kiadások körében a Nemzeti Választási Iroda részére számla alapján, előzetesen meg kell téríteni a központi biztosítású nyomtatványok és választástechnikai eszközök, valamint azok kézbesítésének, szállításának (pl. plakátok előállítás, értesítők előállítás, kézbesítése, szavazólapok készítése stb.) a Pvr. 5. melléklete szerinti költségeit. A dologi kiadások egyéb tételeit a Pvr. 3. melléklete tartalmazza. A költségek között egyelőre nem vettük figyelembe a Területi Választási Bizottsággal kapcsolatos esetleg felmerülő kiadásokat, mivel azok – a TVI pénzügyi felelősétől kapott információ szerint – csak a bizottság tényleges működése (jogorvoslat elbírálása) esetén merülnek fel. Ez esetben később még felmerülhet az időközi választás költségtervének utólagos módosítása. A költségvetés főösszegének 31.800 e Ft-ról 32.450 e Ft-ra történő 650 e Ft összegű növelését teljes egészében az időközi választás tervezett költségei okozzák, melyek kizárólag Lápafő Község Önkormányzatát érintik. Az önkormányzat fenntartási hozzájárulása ezért az eredeti 1.263 e Ft-ról 1.913 e Ft-ra emelkedik. Lényeges, hogy az önkormányzat részére az önfinanszírozás miatt nem kell feladattípusú elszámolást készítenie a hivatalnak a választási pénzeszközök felhasználásáról.

2./ A másik tényező az, hogy a féléves tényleges teljesítési adatok alapján indokoltá vált az eredeti költségvetési főösszegeken belül a kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás. Ez a módosítási szükséglet tehát a költségvetés eredeti bevételi forrásait nem érinti, csak az egyes kiadási nemek közötti átcsoportosítást foglalja magában a főösszeg megtartása mellett.

2.1. Az alapköltségvetés esetében a következő módosításokra kerülne sor:

1./ A személyi juttatások előirányzata 21.300 e Ft-ról 550 e Ft-tal, tehát 21.850 e Ft-ra növekedne.

2./ A munkaadót terhelő kötelezettségek előirányzata 5.550 e Ft-ról 5.850 e Ft-ra, tehát 300,- e Ft-tal emelkedne. E két fő kiadási előirányzat együttes növekménye tehát 850 e Ft.

3./ A dologi kiadások előirányzata 4.350 e Ft-ról 530 e Ft-tal 3.820 e Ft-ra csökkenne.

4./ A felhalmozási kiadások előirányzata pedig 320 e Ft-tal mérséklődne, 600 e Ft-ról 280 e Ft-ra.

A tervezett változtatások okai: A személyi juttatási előirányzat növelésére azért van szükség, mert az induló költségvetésben nem terveztünk szabadidő-átalány megállapításával kapcsolatos kiadást, amelyre végül is 1 fő rendszeres túlmunkát végző munkatársunknál 12 munkanapra eső illetmény juttatásával lehetőség nyílt. Nem vettük figyelembe – ez tervezési pontatlanság miatt történt – a szociális asszisztens OKJ-s képzést végző munkatársunk képzési és vizsgadíjával kapcsolatos költségeket, 1 fő köztisztviselő közigazgatási alapvizsgájával, valamint több térítésköteles továbbképzéssel kapcsolatos kiadásokat. Számítanunk kell további plusz költség felmerülésére is, mert 1 fő szeptember hónapban elkezdheti a már hosszabb ideje tervezett felsőfokú államháztartási mérlegképes könyvelői tanfolyamot és ennek már idén lesznek képzési költségei.

A járulékok esetében az előirányzat növelésre döntően azért van szükség, mivel a munkáltatót terhelő SZJA kiadásokat eredetileg a dologi kiadások között vettük számításba, de idén könyvviteli szempontból a munkaadói kötelezettségek között kell szerepeltetni.

A dologi kiadások esetében pedig csökkenteni lehet az előirányzatot az ide tervezett munkáltatói SZJA kiadások átcsoportosításával, sőt a félévi tényleges teljesítési adatok alapján még további 230 e Ft-tal.

Felhalmozási kiadásként tervezett 600 e Ft-ból a félévi tényleges teljesítési adatként szereplő 280 e Ft maradna módosított előirányzatként. Ez 1 db számítógép szoftverrel történő beszerzési költségét biztosította, vagyis 1 db számítógép cseréjét tudtuk végrehajtani. Eredetileg ugyan két db számítógép cseréjét terveztük a kirendeltségi költségvetésből, a másik gép cseréjét azonban más – államilag elszámolható – forrásból is meg tudjuk valósítani, így az előirányzat maradványát át tudjuk csoportosítani. Az eredeti költségvetésen belül tehát

össességében 850 e Ft összegű forrásátcsoportosítás történne a fentiekben kifejtett okok miatt. Össességében ennyivel nőne a személyi juttatások és a munkáltatói kötelezettségek előirányzata és ugyanezzel az összeggel csökkenne együttesen a dologi és felhalmozási kiadások előirányzata.

Kérem, hogy az írásos előterjesztésben szereplő indokolás, valamint a szóbeli kiegészítésben elmondottak alapján szíveskedjenek a képviselő-testületek a következő határozati javaslatot elfogadni.

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Szakcs/Lápfő/Várong Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Dombóvári KÖH létrehozásáról szóló megállapodás 4.1.2. pontja alapján a KÖH Szakcsi Kirendeltsége 2015. évi módosított költségvetését – a kirendeltség fenntartásában érintett Képviselő-testületekkel egyetértésben – 32.450 e Ft bevételi és kiadási főösszeggel fogadja el.

A Kirendeltség költségvetésének 650 e Ft-tal történő növelése nem érinti Szakcs/Várong Község Képviselő-testületének a Kirendeltség fenntartásával kapcsolatos saját hozzájárulása eredeti előirányzatát, amely változatlanul 6.452 e Ft/1.185 e Ft marad.

Lápfő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja, hogy a községben 2015. november 8. napjára kitűzött időközi önkormányzati választás pénzügyi fedezetének biztosítása céljából a Kirendeltség fenntartásával kapcsolatos 2015. évi pénzügyi hozzájárulási előirányzata 1.263 e Ft-ról 650 e Ft-tal, 1.913 e Ft-ra növekszik, egyúttal annak kiemelt kiadási előirányzatait is jóváhagyja.

A Kirendeltséget fenntartó mindhárom önkormányzat jóváhagyja, hogy a Kirendeltség 2015. évi eredeti költségvetése – a lápfői időközi önkormányzati választás lebonyolításához szükséges bevételi és kiadási előirányzatok nélkül – a bevételi források tekintetében változatlanul 31.800 e Ft marad, a kiadások pedig kiemelt előirányzatok szerinti részletezésben az előterjesztett mellékletnek megfelelően módosulnak, a kiemelt kiadási előirányzatok között 850 e Ft összegű átcsoportosításra kerül sor.

A képviselő-testület felkéri a kirendeltség-vezetőt, hogy a kirendeltség jóváhagyott költségvetését küldje meg a KÖH pénzügyi irodájának abból a célból, hogy a Kirendeltség költségvetésében jóváhagyott előirányzat módosítások a Dombóvári Közös Önkormányzati Hivatal összköltségvetésében is átvezetésre kerüljenek, továbbá a pénzügyi iroda gondoskodjon a Kirendeltség költségvetésén belül a lápfői időközi választás pénzeszközeinek számvitelileg elkülönített módon történő kezeléséről, nyilvántartásáról.

Határidő: Azonnal

Felelős: Horváth Sándor kirendeltség-vezető

Szakcs, 2015. szeptember 21.

Horváth Sándor sk.
Kirendeltség-vezető