

2/2024. T.

**Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő testülete
2024. február 28. napján megtartott nyilvános üléséről**

Határozatok:

Sorszám:
4/2024. (II. 28.)
5/2024. (II. 28.)
6/2024. (II. 28.)
7/2024. (II. 28.)

JEGYZŐKÖNYV

Készült: A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. február 28-án megtartott nyilvános üléséről.

Az ülés helye: Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal – Lovászi, Kutfej utca 112.

Jelen vannak: Kovács Ferenc polgármester, András Csabáné alpolgármester, Cseke Lászlóné, Hóbor Róbert, Kovács Ágnes Páli Tibor és Varga László képviselők, a megválasztott 7 fős testületből 7 fő.

Tanácskozási joggal: dr. Novák Anett jegyző.

Kovács Ferenc polgármester a köszöntés és a határozatképesség megállapításával 17⁰⁰ órakor megnyitja a képviselő-testületi ülést és előterjeszti a napirendi javaslatot, melyet a képviselő-testület egyhangúlag, 7 igen szavazattal elfogadott.

Napirend:

- 1. Munkamegosztási megállapodás kiegészítése**
Előadó: Kovács Ferenc polgármester
- 2. A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése és 2023. évi költségvetésének módosítása**
Előadó: dr. Novák Anett jegyző
- 3. Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2023. évi költségvetésének módosítása**
Előadó: Kovács Ferenc polgármester

1. napirend:

Munkamegosztási megállapodás kiegészítése

Előadó: Kovács Ferenc polgármester
(Előterjesztés mellékelve.)

Kovács Ferenc polgármester: Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási megállapodást szükséges kiegészíteni, amelyet az előterjesztés szerint javaslok jóváhagyni.

Egyéb hozzászólás nem érkezett, ezért a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 7 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül megalkotta a következő rendeletét:

LKÖKT 4/2024. (II. 28.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló intézmény és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal között létrejött Munkamegosztási megállapodás XI. Záró rendelkezések fejezetét az alábbi szövegrésszel egészíti ki:

„A Felek az Intézmény gazdasági feladatai ellátásának ellentételezéseként, a Hivatalban felmerülő többletfeladatok eredményeként a személyi juttatások és dologi kiadások összegét egy később megkötendő külön megállapodásban állapítják meg 2024. január 1. napjától, mely összeget az Intézmény minden tárgyhó utolsó munkanapjáig átutal a Hivatal bankszámlájára.”

Jelen határozatban foglalt kiegészítést 2024. január 1. napjától kell alkalmazni és a külön megállapodásban foglalt összeget évente felül kell vizsgálni.

Határidő: esedékességkor

Felelős: Kovács Ferenc polgármester, dr. Novák Anett jegyző, Lukács Szilvia intézményvezető

2. napirend

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése és 2023. évi költségvetésének módosítása

Előadó: dr. Novák Anett jegyző
(Előterjesztés mellékelve.)

dr. Novák Anett jegyző: A 2024. évben 1 mFt-tal kevesebb lesz a hozzájárulás. Mindenki személyi bért kap majd. Van egy 6 órás álláshelyem, amit most feltöltünk. Lesz egy választás is, ami majd módosítja a költségvetést. Dolog kiadást nem nagyon terveztem.

Kovács Ágnes képviselő: béremelés lesz?

dr. Novák Anett jegyző: mindenki minimálbéren van.

Kovács Ferenc polgármester: kormányzati szándék sem látszik rá.

Hozzászólás nem érkezett, ezért a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 7 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül megalkotta a következő rendeletét:

LKÖKT 5/2024. (II. 28.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 92.598.000,-Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 73.474.131,-Ft személyi juttatás, 9.846.885,- Ft munkaadókat terhelő járulékok, 8.235.584,-Ft dologi kiadások, 1.041.400,-Ft felhalmozási kiadás kiemelt előirányzattal. Az engedélyezett létszámkeret 2024. évre 11 fő.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Novák Anett jegyző

dr. Novák Anett jegyző: A 2023. évi módosítást javaslom az előterjesztés szerint elfogadni.

Hozzászólás nem érkezett, ezért a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 7 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül megalkotta a következő rendeletét:

LKÖKT 6/2023. (II. 28.) sz. hat.

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 82.764.000 Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 62.135.498 Ft személyi juttatás, 8.614.832 Ft munkaadókat terhelő járulékok, 10.590.165 Ft dologi kiadások, 191.605 Ft egyéb működési célú kiadások, 1.231.900 Ft felhalmozási kiadás kiemelt előirányzattal.

3. napirend

Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2023. évi költségvetésének módosítása
Előadó: Kovács Ferenc polgármester
(Előterjesztés mellékelve.)

Kovács Ferenc polgármester: javaslom a határozatot az előterjesztés szerint meghozni.

Hozzászólás híján a polgármester szavazásra teszi fel az előterjesztést.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 7/2024. (II.28.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 111.884.008 Ft összeggel elfogadja.

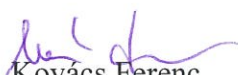
A kiadásokon belül 27.868.860 Ft személyi juttatás, 3.813.068 Ft munkaadókat terhelő járulékok, 79.110.068 Ft dologi kiadások, 108.012 Ft egyéb működési célú kiadások, 984.000 Ft felhalmozási kiadás előirányzattal.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Novák Anett jegyző, Lukács Szilvia intézményvezető

További napirend nem lévén, a polgármester 17³⁰ órakor bezárja az ülést.

Kmf.


Kovács Ferenc
polgármester




dr. Novák Anett
jegyző



Lovászi Község Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete nyilvános ülését

2024. február 28. napján (szerda) 17,00 órára

összehívom, melyre tisztelettel meghívom.

Helye: Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal - Lovászi, Kutfej utca 112.

NAPIREND

- 1. Munkamegosztási megállapodás kiegészítése**
Előadó: Kovács Ferenc polgármester
- 2. A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése és 2023. évi költségvetésének módosítása**
Előadó: dr. Novák Anett jegyző
- 3. Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2023. évi költségvetésének módosítása**
Előadó: Kovács Ferenc polgármester

Lovászi, 2024. február 20.


Kovács Ferenc
polgármester



JELENLÉTI ÍV

**Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. február 28-i nyilvános ülésén**

Kovács Ferenc polgármester

András Csabáné alpolgármester

Cseke Lászlóné képviselő

Hóbor Róbert képviselő

Kovács Ágnes képviselő

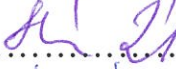
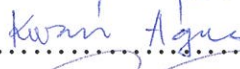
Páli Tibor képviselő

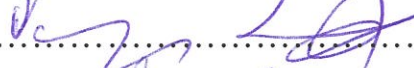
Varga László képviselő

dr. Novák Anett jegyző


.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal között létrejött Munkamegosztási megállapodás kiegészítése

Készítette: dr. Novák Anett jegyző

Előterjesztő: Kovács Ferenc polgármester

Tisztelt Társulási Tanács!

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2015. január 1. napjától az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet felhatalmazása szerint munkamegosztási megállapodás alapján ellátja az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló pénzügyi, számviteli és vagyongazdálkodási feladatait, mivel az intézmény nem rendelkezhet önálló gazdálkodási szervezettel. Mindezek alapján került sor 2014. december 15. napján munkamegosztási megállapodás megkötésére.

A Hivatal ugyanezen feladatokat a Lovászi Gondozási Központtól is átvette 2023. december 1. napjával és ezzel feladatai ezzel jelentősen megnövekedtek, létszámbővítés indokolt. Mivel a feladatnövekedést az intézményektől átkerülő feladatok okozzák, így a munkamegosztási megállapodás XI. Záró rendelkezések fejezetének kiegészítését javaslom az alábbi szövegrésszel:

„A Felek az Intézmény gazdasági feladatai ellátásnak ellentételezéseként, a Hivatalban felmerülő többletfeladatok eredményeként a személyi juttatások és dologi kiadások összegét egy később megkötendő külön megállapodásban állapítják meg 2024. január 1. napjától, mely összeget az Intézmény minden tárgyhó utolsó munkanapjáig átutal a Hivatal bankszámlájára.”

Határozati javaslat:

A Lovászi Község Önkormányzata és az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló intézmény és a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal között létrejött Munkamegosztási megállapodás XI. Záró rendelkezések fejezetét az alábbi szövegrésszel egészíti ki:

„A Felek az Intézmény gazdasági feladatai ellátásnak ellentételezéseként, a Hivatalban felmerülő többletfeladatok eredményeként a személyi juttatások és dologi kiadások összegét egy később megkötendő külön megállapodásban állapítják meg 2024. január 1. napjától, mely összeget az Intézmény minden tárgyhó utolsó munkanapjáig átutal a Hivatal bankszámlájára.”

Jelen határozatban foglalt kiegészítést 2024. január 1. napjától kell alkalmazni és a külön megállapodásban foglalt összeget évente felül kell vizsgálni.

Határidő: esedékességgel

Felelős: elnök és intézményvezetők

Lovászi, 2024. január 16.




Kovács Ferenc
polgármester

MUNKAMEGOSZTÁSI MEGÁLLAPODÁS

(egységes szerkezetben)

Amely létrejött egyrészt

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal (8878 Lovászi, Kútfej utca 112.), valamint az alábbi önállóan működő költségvetési szerv között:

Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló (8878 Lovászi, Lakótelep 68.)

a munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) végrehajtására kiadott 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján

I. AZ EGYÜTTMŰKÖDÉS ÁLTALÁNOS SZEMPONTJAI

1. Az önállóan működő költségvetési szerv jogállásáról a Korm. rendelet II. fejezete rendelkezik.
2. Az együttműködés és munkamegosztás az önállóan működő intézmény jogi személyiségét és jogszabályi keretek közötti szakmai önállóságát nem érintheti.
3. Ezen megállapodás - fentiek értelmében - kizárólag a meghatározott pénzügyi, számviteli, vagyongazdálkodási és műszaki feladatok ellátására vonatkoztatható.
4. Az önállóan működő intézmény vezetője az általa ellátott gazdálkodási feladatok végrehajtásáért, az előirányzatok feletti felügyeletért, azok felhasználásáért, valamint valamennyi kötelezettségvállalás elvégzéséért egyszemélyben felel.
5. A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője vagy megbízottja jogosult és köteles a megállapodás alapján az önállóan működő intézmény feladataul megjelölt kérdésekben az érvényes jogszabályi előírások érvényre juttatása érdekében eljárni és a gazdálkodási tevékenységet ellenőrizni.
6. A számviteli adatok rögzítéséért a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal felelős az intézményvezető együttműködése mellett.
7. A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal felelős a munkamegosztásban meghatározott feladatok végrehajtásának megszervezéséért, a jogkörébe tartozó feladatok előírás szerű végrehajtásáért, a mindenkor költségvetési előirányzatok betartásának ellenőrzéséért.

II. ÉVES KÖLTSÉGVETÉS TERVEZÉSE

1. ELEMI KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZEÁLLÍTÁSA

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal és az önállóan működő intézmény (a továbbiakban: Intézmény) köteles az intézményt érintő elemi költségvetés tervezetét összeállítani kormányzati funkcióként, valamint a hatályos rendelkezések által előírt kötelező adattartalommal.

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kidolgozásáért a jegyző, az Intézmény esetében pedig az intézményvezető a felelős.

I/ A költségvetés szerkezete és tartalma

I/1. Szöveges indoklás

A szöveges indoklásnak az alábbi tartalommal kell bírnia:

- az Intézmény által kezelt működéshez szükséges kormányzati funkciók felsorolása (alapító okiratban felsorolt valamennyi szakfeladat) önként vállalt vagy kötelező feladat megjelöléssel,
- a kormányzati funkciókhoz tartozó igényelt állami normatívák és a hozzá kapcsolódó feladatok,
- tárgyévi új feladatok bemutatása, a kormányzati funkciókon belül a bér, járulék és dologi kiadási előirányzatokkal kapcsolatos fontosabb információk, a kiemelt előirányzatok és a hozzá kapcsolódó feladatok felsorolása
- a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott létszámkeret feladatonkénti bontásban (engedélyezett létszám), valamint az egyes álláshelyeken foglalkoztatottak összlétszáma (munkajogi létszám) teljes munkaidős és részmunkaidős állás megbontásban,
- előző évi kötelezettségvállalás áthúzódó része,
- érvényben lévő szerződések tervezett költségvetési évre vonatkozó hatásai
- naturális mutatószámok megjelenítése,
- szerkezeti változásként be kell mutatni a tervévet megelőző évben tartós jelleggel átcsoportosított előirányzatokat és ahhoz kapcsolódó feladatokat,
- a közfeladatok megszűnéséből, intézmény átszervezésből, belső szerkezeti korszerűsítésből, vagy más hasonló okokból adódó módosításokat,
- a bevételi előirányzatok tartós változásait,
- szintrehozásként kell számításba venni és bemutatni a költségvetési évet megelőző évben nem teljes éven át ellátott, szerkezeti változásként beépült közfeladatok egész évi bevételi és kiadási előirányzatának megfelelő összegű kiegészítését,
- felhalmozási kiadások indokolását.

2. KÖLTSÉGVETÉSSSEL KAPCSOLATOS KÖTELEZŐ ADATSZOLGÁLTATÁS

Az intézményi elemi költségvetéshez kapcsolódó Magyar Államkincstár felé teljesítendő kötelező adatszolgáltatást a mindenkor hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően és határidőben a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal végzi el.

III. ELŐIRÁNYZATOK KEZELÉSE

1. ELŐIRÁNYZATOK FELETTI RENDELKEZÉSI JOGOSULTSÁG

Az intézmény vezetője a működést, valamint a szakmai munkát biztosító intézményi elemi költségvetés - tartalék előirányzatai kivételével - előirányzat felhasználási jogosultsággal rendelkezik.

Az intézményvezetőt az előirányzatok felhasználását illetően teljeskörű felelősség terheli.

Az Intézmény a költségvetésben a számára meghatározott előirányzatokon kívül is felelős az elemi (eredeti) költségvetésben részükre rendelkezésre bocsátott bér, járulék, működési, felhalmozási célú előirányzatok felhasználásának szükségességéért, az igénybe vett szolgáltatás mennyiségéért, mértékéért az elvárható takarékoság betartása mellett.

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal integrált pénzügyi rendszerben vezeti nyilvántartását az intézményi előirányzatok, illetve azok felhasználásának alakulásáról.

2. KÖLTSÉGVETÉS MÓDOSÍTÁSA

Lovászi Község Önkormányzata az Intézményhez kapcsolódó egyes szakfeladatok kiadási számaait a költségvetésében határozza meg.

Az intézmény elemi költségvetését a számviteli nyilvántartó programjában rögzíti

Az előirányzat módosítása, átcsoportosítása csak az adott költségvetési évben érvényesülhet.

A költségvetési bevételek a bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők. Bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

A. Előirányzat módosítás

Lovászi Község Önkormányzata által elfogadott költségvetés módosítására az alábbi formákban kerülhet sor:

Önkormányzati hatáskör:

Ávr. 35§ alapján: a költségvetési szerv:

- közhatalmi bevételek,
- működési bevételek,
- felhalmozási bevételek

eredeti/módosított előirányzatán felül teljesített bevételét az irányító szerv előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegű előirányzat-módosítása után használhatja fel.

Költségvetési főösszeget a - fenti jogcímek túlteljesítése miatt - emelni csak Önkormányzati engedéllyel lehet.

Intézményi hatáskör:

(Ávr. 34/B§)

Intézményi saját hatáskörben módosítható:

Az egységes rovatrend

B1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről

B2 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

B6 Működési célú átvett pénzeszközök és

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök jogcímenek jelentkező, előzetesen nem tervezett bevételekkel.

B. Előirányzat-átcsoportosítás

Definíciója: Az átcsoportosítást végrehajtó költségvetésének kiadási előirányzati főösszegének változatlansága mellett a kiadási előirányzatok egyidejű csökkentésével és növelésével végrehajtott módosítás

- Az Intézmény kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a fenntartó jogosult.
- A fenntartó költségvetési kiadási kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra az intézményvezető jogosult.

IV. KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁS RENDJE

1. INTÉZMÉNYI KÖTELEZETTSÉGVÁLLALÁSOK

Alapvető rendező elv az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm.rendeletben (Ávr.) rögzített szabályozás, valamint Intézmény a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás, szakmai teljesítés igazolásának rendjéről szóló gazdálkodási szabályzata.

Gazdálkodásért való felelősség: A kötelezettségvállalás a költségvetés végrehajtására tett intézkedés, melynek során az erre jogosult személy intézkedést tesz a munkavégzés, a szolgáltatás, az áruszállítás megrendelésére. Egyben kötelezettséget vállal arra, hogy az elvégzett munka, a teljesített szolgáltatás átvétele után az ellenértéket kiegyenlíti.

Kötelezettségvállalás alatt érteni kell továbbá a tárgyévi, illetőleg következő évi költségvetési fejlesztési támogatás terhére fizetési - vagy más teljesítési - kötelezettséggel járó intézkedést is. A fenntartó által jóváhagyott éves költségvetés végrehajtása, az egyes kiadásnem tervszerű felhasználása a gazdálkodásra kijelölt felelősök (intézményvezető) munkáján keresztül realizálódik.

A kiadások teljesítésének jogosságát a felelőssége alá tartozó kormányzati funkció tekintetében az intézményvezető igazolja. Az intézményvezető feladata és kötelessége a szakmai tevékenységhez, illetve az azt kiszolgáló tevékenységhez szükséges tárgyi feltételrendszer biztosítása.

Az intézményvezető kötelezettségvállalási jogkört gyakorol, amelybe érteni kell a megrendelés kibocsátásának jogát is.

Az intézményvezető

- munkáját úgy köteles megszervezni, hogy a szakmai tevékenység és a pénzügyi keret összhangja időben egybeessen. A keretekkel való gazdálkodás a szigorú takarékoság elveinek megfelelően történhet;
- a hatáskörébe utalt keretek betartásáért beszámolási kötelezettséggel tartozik. A kiadott kereten felül kötelezettségvállalást nem javasolhat;
- kötelezettségvállalását bruttó 100.000 Ft felett írásban köteles megtenni - a jogszabályban felsorolt esteket kivéve;
- felelősséggel tartozik a rendelkezésére bocsátott keret felhasználásáért;
- köteles időben jelezni a finanszírozási problémákat;
- jogköre át nem ruházható;
- távolléte esetén az általa írásban kijelölt személy jogosult a gazdálkodási felelős hatáskörében eljárni;
- felelős az általa kijelölt személy munkavégzéséért.

Az intézmény és kapcsolódó kormányzati funkciók tekintetében az éves költségvetésben tervezett kiadások teljesítésére az intézményvezetők vállalhatnak kötelezettséget. Több évre kiható kiadások teljesítésére egyrészt az intézményvezető az intézményvezető írásbeli jóváhagyásával, másrészt az intézményvezető az intézményvezető írásbeli tájékoztatása mellett vállalhat kötelezettséget

Bér és személyi kiadások vonatkozásában a kötelezettségvállalási hatáskör a munkáltatói jogokat

gyakorló személyt illeti meg.

A költségvetési év kiadási előirányzatai terhére történő kötelezettségvállalás esetén a pénzügyi teljesítésnek legkésőbb a költségvetési év december 31-ig meg kell történnie.

Nem szükséges írásbeli kötelezettségvállalás az olyan kifizetés teljesítéséhez, amely

- értéke gazdasági eseményenként a 100 ezer forintot nem éri el - a személyi jellegű kiadások
- és a szolgáltatások kivételével,
- a fizetési számlákról a számlavezető által leemelt díj, juttatás, a külföldi pénzértékben vállalt kötelezettség árfolyamvesztesége,
- saját számlák közötti átvezetés, összehatártól függetlenül,
- az Áht. 36. § (1) bekezdése szerinti egyéb fizetési kötelezettségnek minősül.

Személyi jellegű kiadások esetében (beleértve a túlóra, belföldi kiküldetés költségeit, a tanfolyamok, továbbképzések díját) összehatártól függetlenül minden esetben írásbeli kötelezettségvállalás szükséges

Megrendelések kibocsátása, ellenjegyzés

Kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet

A pénzügyi ellenjegyzést a kötelezettségvállalás dokumentumán a pénzügyi ellenjegyzés dátumának és a pénzügyi ellenjegyzés tényére történő utalás megjelölésével az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

Az ellenjegyzési jogkör gyakorlója a Hivatal gazdasági ügyintézője, illetve az általa írásban kijelölt munkatársa.

Az ellenjegyzésre jogosultnak az ellenjegyzést megelőzően meg kell győződnie arról, hogy

- a jóváhagyott költségvetés fel nem használt, illetve le nem kötött, a kötelezettségvállalás tárgyával összefüggő kiadási előirányzat rendelkezésre áll-e, illetve a befolyt vagy várhatóan befolyó bevétel biztosítja-e a fedezetet,
- előirányzat-felhasználási terv szerint a kifizetés időpontjában a fedezet rendelkezésre áll-e,
- a kötelezettségvállalás nem sérti-e a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

Amennyiben a kötelezettségvállalás nem felel meg a jogszabályban előírtaknak, az ellenjegyzésre jogosultnak erről írásban tájékoztatnia kell a kötelezettségvállalót, illetve a kötelezettséget vállaló szerv vezetőjét.

Mások rendelkezése alatt álló keretet is érintő megrendelés esetén a keret gazdálkodási felelősét a megrendelésbe be kell vonni, akinek írásban kell nyilatkoznia a hozzájárulásáról.

A megrendelésen fel kell tüntetni a kalkulált összeget, valamint a megrendelő és pénzügyi ellenjegyző aláírását, majd azt a lekötött, illetve a szabad keret folyamatos, naprakész ismerete érdekében a megfelelő (az úgynevezett kötelezettségvállalási) analitikus nyilvántartásba fel kell vezetni. Az intézményvezető távolléte esetén az általa írásban felhatalmazott, a költségvetési szerv alkalmazásában álló személy jogosult a megrendelés aláírására. Az intézményvezető a felhatalmazást - a vonatkozó időszak megjelölésével - haladéktalanul köteles továbbítani a pénzügyi osztály részére.

Az intézményvezető gondoskodik az aláírt megrendelések, szerződések, megállapodások kötelezettségvállalási nyilvántartási programba való rögzítéséről.

A keretek nyilvántartása

A nyilvántartást a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően kell vezetni.

V. KÖTELEZETTSÉGEK KIFIZETÉSÉNEK RENDJE

A Intézmény belső szabályzatai és a jogszabályok alapján történik.

VI. SZÁMVITELI FELADATOK ELLÁTÁSA

A számviteli törvényben rögzített szabályok szerinti könyvvizetés a vonatkozó jogszabályban meghatározott könyvvitel rendszerben történik a Számviteli Politika rendelkezései alapján történik.

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal a Intézmény eredeti előirányzatának nyilvántartását, azok módosításait és felhasználását oly módon köteles vezetni, hogy bármikor megállapítható legyen az intézményi gazdálkodás helyzete.

Minden gazdasági eseményről, mely az intézmény eszközeinek, illetve forrásainak állományát megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani.

A számviteli nyilvántartásba csak szabályszerűen kiállított bizonylat alapján szabad adatokat bejegyezni.

VII. BESZÁMOLÓKÉSZÍTÉSSEL KAPCSOLATOS FELADATOK

Az intézményi elemi beszámolóját a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal juttatja el - a vonatkozó jogszabályokban meghatározott módon - a Magyar Államkincstár részére.

A beszámoló elkészítéséhez oly leltárt kell összeállítani, amely tételesen ellenőrizhető módon tartalmazza a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket és forrásokat mennyiségben és értékben.

Az intézmény vezetője köteles a leltározás előkészítésének és bonyolításának szabályszerű elvégzéséhez a feltételeket biztosítani.

VIII. MUNKAÜGYI NYILVÁNTARTÁSOK VEZETÉSE

Valamennyi kinevezést, átsorolást, számfejtést és nem rendszeres kifizetéseket is az Intézmény bonyolítja le.

IX. VAGYONKEZELÉS

Az önállóan működő intézmény vezetője felel az intézmény állagának elvárható megőrzéséért, a szándékos károkozás megakadályozásáért.

A vagyon kezelését, rendeltetésszerű használatát a mindenkor érvényes helyi önkormányzati szabályozás előírásai szerint kell biztosítani.

X. EGYÉB ADATSZOLGÁLTATÁSOK

Pályázatokkal kapcsolatos adatszolgáltatás: az intézmény köteles a pályázat, az értesítés, a kapcsolódó szerződés, valamint az elszámolás(ok) 1-1 másolati példányát a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalba késedelem nélkül leadni.

XI. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

A megállapodást aláíró feleknek az együttműködés során minden esetben be kell tartani a gazdálkodás szabályozására vonatkozó törvényeket, szakmai és önkormányzati rendelkezéseket.

A megállapodásban résztvevő vezető anyagilag és erkölcsileg is felel a saját intézménye feladatkörébe tartozó tevékenységekért, e körben jogosult intézkedéseket kiadni, adatszolgáltatásokat bekérni és ezen feladatok megvalósulását ellenőrizni.

A megállapodást aláíró szervezet vezetője személyes együttműködésével is biztosítja a megállapodásban foglaltak érvényre jutását.

A megállapodás a Számviteli Politikával és annak függelékében megjelölt szabályzatokkal, Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal Ügyrendjével, Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló. Lovászi Község Önkormányzata a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás, szakmai teljesítés igazolásának rendjéről szóló gazdálkodási szabályzatával együtt érvényes.

Jelen Együttműködési megállapodás 2015. január 1. napján lép hatályba és az abban foglaltakat ettől kezdve kell alkalmazni. A 2013. szeptember 1. napján kelt megállapodás hatályát veszti.

A Felek az Intézmény gazdasági feladatai ellátásnak ellentételezéseként, a Hivatalban felmerülő többletfeladatok eredményeként a személyi juttatások és dologi kiadások összegét egy később megkötendő külön megállapodásban állapítják meg 2024. január 1. napjától, mely összeget az Intézmény minden tárgyhó utolsó munkanapjáig átutal a Hivatal bankszámlájára.¹

Lovászi, 2014. december 15.

Lukács Szilvia
intézményvezető

Léránt Ferenc
polgármester

dr. Herz Judit
jegyző

Kiadmányozva: 2024. február 29.

dr. Novák Anett
jegyző

¹ Lovászi Község Önkormányzata ./2024. (II. 28.) sz. határozatával módosította

ELŐTERJESZTÉS

az intézményt fenntartó önkormányzatok képviselő-testületeinek közösen tartandó ülésére

Tárgy: A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetése

Előterjesztő: dr. Novák Anett jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az intézmény 2024. évi költségvetését a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. tv. rendelkezései, valamint az intézményt fenntartó önkormányzatok megállapodása alapján - takarékosan, a kötelező, és az indokolt kiadások figyelembevételével terveztük.

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal összesített bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet tartalmazza, a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 92.598.000,- Ft.

Bevételek:

Az intézmény 2024. évi bevétele működési bevételből és finanszírozási bevételből tevődik össze az 2. melléklet szerint.

A működési bevétel többszámú szolgáltatásból, valamint esküvők szolgáltatási díjából tevődik össze, összege 342.000,- Ft. A többszámú szolgáltatás a dolgozók telefondíj térítését, valamint az önkormányzatok pályázatokhoz kapcsolódó tulajdoni lapok lekérésének díját tartalmazza.

A központi irányító szervtől kapott támogatás 87.070.563,-Ft, amelyből 61.569.565,-Ft az önkormányzati hivatal 2024. évi állami támogatása. Az intézményfinanszírozás része az önkormányzatok hozzájárulása, amely a személyi juttatások növekedése, az energia díjak, az informatikai és egyéb szolgáltatások díjainak növekedése miatt szükséges. A hozzájárulás összege 25.500.998,- Ft, melyből 4.633.319,- Ft-ot Lovászi Község Önkormányzata működési célú pénzeszköz átvételből finanszíroz.

A hozzájárulás mértéke önkormányzatonként az alábbiak szerint oszlik meg

Megnevezés	Lakosság száma	%	Hozzájárulás összege költségekhez (Ft)
Lovászi	1193	46,1	9.620.000,-
Tormafölde	348	13,45	2.806.703,-
Szécsisziget	202	7,80	1.627.679,-
Kerkateskánd	169	6,53	1.362.659,-
Tornyiszentmiklós	523	20,21	4.217.358,-
Dobri	153	5,91	1.233.280,-
Összesen	2588	100,00	20.867.679,-
Lovászi	működési célú pénzeszköz		4.633.319,-
Összesen			25.500.998,-

Az előző évi pénzmaradvány tervezett összege 5.185.437,-Ft, amely a beszámoló elfogadása után kerül véglegesítésre.

Kiadások:

Személyi juttatások előirányzata 73.474.131,- Ft, amely a törvény szerinti illetményeket, béren kívüli juttatásokat, közlekedési költségtérítést, foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásait, valamint külső személyi juttatásokat tartalmazza.

Az idei évben a foglalkoztatottak részére személyi illetmény kerül megállapításra a Kttv. 235. §. alapján. Az intézményektől történő feladatátvállalás okán a 2024. évre az átlaglétszám átmeneti túllépésének engedélyezését kérjük – a be nem töltött 6 órás létszám mellett - napi 2 óra foglalkoztatás keretében. Ennek pénzügyi fedezetét az intézmények biztosítják.

Tárgyévre elfogadott illetményalap összege 65.000,-Ft.

Béren kívüli juttatás tartalmazza a cafetéria juttatást, ami a köztisztviselők részére kötelező, - mértéke bruttó 325.000 Ft/fő/év.

Közlekedési költségtérítésnél nyolc bejáró dolgozóval számoltunk, mértéke 2024. évben 30 Ft/km.

A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása a képernyő előtti munkához kötődő szemüveg használatához való hozzájárulás, amely 15.000 Ft/fő kétfévente (költségvetésben 7 fővel terveztünk), valamint az anyakönyvvezetőknek esküvő tartásáért járó díj. A fizetési számlához kapcsolódóan törvény alapján az egy foglalkoztatottnak havonta adható bankszámla-hozzájárulás mértéke a 2024. évben legfeljebb 1000 forint havonta, amely 11 fő dolgozót érint. Ezt a tételt szintén a foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása sora tartalmazza.

A nem saját foglalkoztatottak részére fizetett juttatások között a takarítási feladatok elvégzéséért járó megbízási díj szerepel.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege 9.846.885,- Ft, amely a tervezett személyi juttatások után fizetendő járulékok összegét tartalmazza. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2024. évben 13 %. A cafetéria juttatás adóterhe 28%.

A dologi kiadások 2024. évi előirányzata 8.235.584,- Ft. A dologi kiadások között a készletbeszerzések, szolgáltatási kiadások, kiküldetés kiadásai, valamint ÁFA került tervezésre a takarékos gazdálkodás figyelembevételével.

Beruházásokra összesen 1.041.400,-Ft-ot terveztünk, mely villanykazán és fénymásoló beszerzésére szolgál.

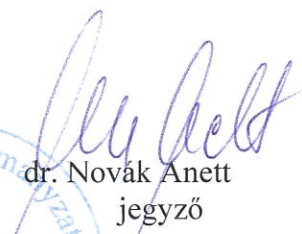
A tervezett kiadásokat rovatonként előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

Határozati javaslat:

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2024 évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 92.598.000,-Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 73.474.131,-Ft személyi juttatás, 9.846.885,- Ft munkaadókat terhelő járulékok, 8.235.584,-Ft dologi kiadások, 1.041.400,-Ft felhalmozási kiadás kiemelt előirányzattal. Az engedélyezett létszámkeret 2024. évre 11 fő.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Lovászi, 2024. február 12.


dr. Novák Anett
jegyző



LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2024. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
1.	K1.	Személyi juttatások	73 474 131			
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 846 885			
3.	K3.	Dologi kiadások	8 235 584			
4.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0			
5.	K5.	Egyéb működési célú kiadások	0			
6.	K.6.	Beruházások	1 041 400			
7.	K7.	Felújítások				
8.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
9.	K1.-K8.	Költségvetési kiadások	92 598 000	0	0	0
10.	K9.	Finanszírozási kiadások				
11.		Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás				
12.	K1.-K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)	92 598 000	0	0	0
13.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
14.	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
15.	B3.	Közhatalmi bevételek				
16.	B4.	Működési bevételek	342 000			
17.	B5.	Felhalmozási bevételek				
18.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
19.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
20.	B1.-B7.	Költségvetési bevételek	342 000	0	0	0
21.	B8.	Finanszírozási bevételek	92 256 000	0	0	0
22.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	5 185 437			
23.		- Központi irányítószervi támogatás	87 070 563			
24.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	92 598 000	0	0	0

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

BEVÉTELEK

Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2024. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
1.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
3.		Ebből: - Központi költségvetési szervtől				
4.		- Önkormányzatoktól				
5.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (2)	0	0	0	0
6.	B4.	Működési bevételek				
7.	B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	252 000			
8.	B402.	Szolgáltatások ellenértéke	90 000			
9.	B404	Tulajdonosi bevétel				
10.	B410.	Biztosító által fizetett kártérítés				
11.		Működési bevételek összesen (7+8+9)	342 000	0	0	0
12.	B8.	Finanszírozási bevételek	92 256 000	0		
13.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 185 437			
14.	B816.	Központi, irányító szervi támogatás	87 070 563	0	0	0
15.		Ebből: - önkormányzati hivatal működési támogatása	61 569 565			
16.		- önkormányzatok hozzájárulása	25 500 998			
17.		Finanszírozási bevételek összesen (12+13)	92 256 000	0	0	0
18.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+11+17)	92 598 000	0	0	0

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

3. melléklet

KIADÁSOK

Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2024. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
1.	K1.	Személyi juttatások				
2.	K1101.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	65 880 000			
3.	K1103	Céljuttatás, projektpremium				
4.	K1104.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat				
5.	K1106.	Jubileumi jutalom	2 190 000			
6.	K1107.	Béren kívüli juttatások	2 729 489			
7.	K1108.	Ruházati költségterítés				
8.	K1109.	Közlekedési költségterítés	1 080 720			
9.	K1110.	Egyéb költségterítések	0			
10.	K1113.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	541 892			
11.	K122.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	1 052 030			
12.	K123.	Egyéb külső személyi juttatások	0			
13.		Személyi juttatások összesen	73 474 131	0	0	0
14.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			0	0
15.		Szociális hozzájárulási adó	9 437 462			
16.		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	409 423			
17.		Táppénz hozzájárulás				
18.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	9 846 885	0	0	0
19.	K3	Dologi kiadások				
20.	K311.	Szakmai anyagok beszerzése	20 000			
21.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 400 000			
22.	K321.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	917 847			
23.	K322.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	300 000			
24.	K3311.	Villamosenergia szolgáltatás díja	55 000			
25.	K3312.	Gázenergia szolgáltatás díja	860 000			
26.	K3314.	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	85 000			
27.	K332.	Vásárolt élelmezés				
28.	K333.	Bérleti és lízing díjak				
29.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	250 000			
30.	K335.	Közvetített szolgáltatások	220 000			
31.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 100 000			
32.	K337.	Egyéb szolgáltatások	1 200 000			
33.	K341.	Kiküldetések kiadásai	100 000			
34.	K342.	Reklám- és propaganda kiadások				
35.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 657 737			
36.	K351.	Egyéb dologi kiadás	70 000			
37.		Dologi kiadások összesen	8 235 584	0	0	0
38.	K5	Egyéb működési célú kiadások	0			
39.	K6.	Beruházások				
40.	K63.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
41.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	820 000			
42.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	221 400			
43.		Beruházások összesen	1 041 400	0	0	
44.		KIADÁSOK ÖSSZESEN	92 598 000	0	0	0

ELŐTERJESZTÉS

az intézményt fenntartó önkormányzatok képviselő-testületeinek ülésére

Tárgy: A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének 2. számú módosítása

Előterjesztő: dr. Novák Anett jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének módosítását a helyi döntések indokolták.

A Hivatal költségvetésének főösszege nem változott, a módosítások a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításból történtek. Kiadási oldalon a munkaadókat terhelő járulékok előirányzatának 138.100 Ft-os növekedése a személyi juttatások előirányzatának terhére valósul meg. A módosított bevételeket és kiadásokat költségnemenként az előterjesztés 2. és 3. melléklete tartalmazza.

Az önkormányzatok hozzájárulása a költségvetés módosítás során nem változott.

Határozati javaslat:

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 82.764.000 Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 62.135.498 Ft személyi juttatás, 8.614.832 Ft munkaadókat terhelő járulékok, 10.590.165 Ft dologi kiadások, 191.605 Ft egyéb működési célú kiadások, 1.231.900 Ft felhalmozási kiadás kiemelt előirányzattal.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Lovászi, 2024. február 12.


dr. Novák Anett
jegyző



LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2023. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
1.	K1.	Személyi juttatások	62 238 120	62 273 598	62 135 498	
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	8 466 797	8 476 732	8 614 832	
3.	K3.	Dologi kiadások	7 926 678	10 590 165	10 590 165	
4.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	K5.	Egyéb működési célú kiadások	191 605	191 605	191 605	
6.	K6.	Beruházások	812 800	1 231 900	1 231 900	
7.	K7.	Felújítások				
8.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
9.	K1.-K8.	Költségvetési kiadások	79 636 000	82 764 000	82 764 000	0
10.	K9.	Finanszírozási kiadások				
11.		Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás				
12.	K1.-K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)	79 636 000	82 764 000	82 764 000	0
13.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
14.	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
15.	B3.	Közhatalmi bevételek				
16.	B4.	Működési bevételek	377 000	378 946	378 946	
17.	B5.	Felhalmozási bevételek				
18.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
19.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
20.	B1.-B7.	Költségvetési bevételek	377 000	378 946	378 946	0
21.	B8.	Finanszírozási bevételek	79 259 000	82 385 054	82 385 054	0
22.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	5 374 876	5 374 876	5 374 876	
23.		- Központi irányító szervi támogatás	73 884 124	77 010 178	77 010 178	
24.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	79 636 000	82 764 000	82 764 000	0

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

BEVÉTELEK

Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2023. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
1.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
3.		Ebből: - Központi költségvetési szervtől				
4.		- Önkormányzatoktól				
5.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0
6.	B4.	Működési bevételek				
7.	B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	302 000	302 000	302 000	
8.	B402.	Szolgáltatások ellenértéke	75 000	75 000	74 308	
9.	B404.	Tulajdonosi bevétel				
10.	B408.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek		1	2	
11.	B410.	Biztosító által fizetett kártérítés				
12.	B411.	Egyéb működési bevételek		1 945	2 636	
13.		Működési bevételek összesen (7+8+9+10+11+12)	377 000	378 946	378 946	0
14.	B8.	Finanszírozási bevételek	79 259 000	82 385 054	82 385 054	
15.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 374 876	5 374 876	5 374 876	
16.	B816.	Központi, irányító szervei támogatás	73 884 124	77 010 178	77 010 178	0
17.		Ebből: - önkormányzati hivatal működési támogatása	51 514 768	54 640 822	54 640 822	
18.		- önkormányzatok hozzájárulása	22 369 356	22 369 356	22 369 356	
19.		Finanszírozási bevételek összesen (15+16)	79 259 000	82 385 054	82 385 054	0
20.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+13+19)	79 636 000	82 764 000	82 764 000	0

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

3. melléklet

KIADÁSOK

Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2023. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
1.	K1.	Személyi juttatások				
2.	K1101.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	56 703 700	54 625 100	52 338 408	
3.	K1103	Céljuttatás, projektpremium		2 078 600	4 008 600	
4.	K1104.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat				
5.	K1106.	Jubileumi jutalom				
6.	K1107.	Béren kívüli juttatások	2 539 060	2 574 538	2 574 538	
7.	K1108.	Ruházati költségterítés				
8.	K1109.	Közlekedési költségterítés	918 720	918 720	753 720	
9.	K1110.	Egyéb költségterítések	120 000	120 000	0	
10.	K1113.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	653 550	653 550	1 415 242	
11.	K122.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	646 090	646 090	861 090	
12.	K123.	Egyéb külső személyi juttatások	657 000	657 000	183 900	
13.		Személyi juttatások összesen	62 238 120	62 273 598	62 135 498	0
14.	K2	Munkaadókat terhelő járulékokok és szociális hozzájárulási adó				0
15.		Szociális hozzájárulási adó	8 085 938	8 090 551	8 228 651	
16.		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	380 859	386 181	386 181	
17.		Táppénz hozzájárulás				
18.		Munkaadókat terhelő járulékokok és szociális hozzájárulási adó összesen	8 466 797	8 476 732	8 614 832	0
19.	K3	Dologi kiadások				
20.	K311.	Szakmai anyagok beszerzése	20 000	20 000	20 000	
21.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 300 000	1 700 000	1 700 000	
22.	K321.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	928 560	928 560	928 560	
23.	K322.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	300 000	300 000	300 000	
24.	K3311.	Villamosenergia szolgáltatás díja	55 000	55 000	55 000	
25.	K3312.	Gázenergia szolgáltatás díja	860 000	1 616 000	1 616 000	
26.	K3314.	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	85 000	85 000	85 000	
27.	K332.	Vásárolt élelmezés				
28.	K333.	Bérleti és lízing díjak				
29.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150 000	550 000	550 000	
30.	K335.	Közvetített szolgáltatások	240 000	240 000	240 000	
31.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 038 500	1 038 500	1 038 500	
32.	K337.	Egyéb szolgáltatások	1 450 275	1 991 509	1 951 509	
33.	K341.	Kiküldetések kiadásai	100 000	100 000	100 000	
34.	K342.	Reklám- és propaganda kiadások				
35.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 379 343	1 945 596	1 945 596	
36.	K351.	Egyéb dologi kiadás	20 000	20 000	60 000	
37.		Dologi kiadások összesen	7 926 678	10 590 165	10 590 165	0
38.	K5	Egyéb működési célú kiadások	191 605	191 605	191 605	
39.	K6.	Beruházások				
40.	K63.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
41.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	640 000	970 000	970 000	
42.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	172 800	261 900	261 900	
43.		Beruházások összesen	812 800	1 231 900	1 231 900	
44.		KIADÁSOK ÖSSZESEN	79 636 000	82 764 000	82 764 000	0

Előterjesztés Lovászi Község Képviselőtestülete ülésére

Tárgy : Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2023 évi költségvetési terv módosítása

BEVÉTELEK:

Szolgáltatás ellenértéke : az eddigi bevételek alapján az étkezés, elsősorban a vendég étkezés bevétele a tervezetthez képest jobban alakul.

Intézmény finanszírozás : a gyermekétkeztetéshez az év végén többlet támogatásként kaptunk 2.165.242 Ft –ot.

KIADÁSOK:

Személyi juttatás : az évvégén a dolgozóknak jutalmat adtunk, 593.500 Ft összegben.

Dolog kiadások :

Azáltal, hogy emelkedett az étkeztetés bevételünk, természetesen ennek kiadás vonzata is van .

Tárgyi eszköz beszerzés : az új étteremrészbe 2 db légkondicionálót szereltettünk be , ennek költsége 755.906 Ft+ Áfa volt.

Kérem, a Képviselőtestületet , hogy az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2023 évi költségvetési terv módosítását fogadja el.

Lovászi, 2024.02.16.

Lukács Szilvia
intézmény vezető



**ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ
2023 ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA**

1.számú melléklet

ezer Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2023 ÉVI KIADÁSOK				
			Eredeti	Módosított	Módosított 2.	Módosított 3.	
1.	K1.	Személyi juttatások	27 909 364	28 009 364	28 009 364	27 868 860	
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 813 068	3 813 068	3 813 068	3 813 068	
3.	K3.	Dologi kiadások	57 903 556	61 754 356	68 972 076	79 110 068	
4.	K5.	Egyéb működési célú kiadások	108 012	108 012	108 012	108 012	
5.	K6.	Beruházások		76 200	208 280	984 000	
6.	K7.	Felújítások					
7.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások					
8.	K1.-K8.	Költségvetési kiadások	89 734 000	93 761 000	101 110 800	111 884 008	
9.	K9.	Finanszírozási kiadások					
10.		Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás					
11.	K1.-K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (8.+9.)	89 734 000	93 761 000	101 110 800	111 884 008	
12.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
13.	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
14.	B3.	Közhatalmi bevételek					
15.	B4.	Működési bevételek	68 052 093	71 323 279	76 600 034	85 208 000	
16.	B5.	Felhalmozási bevételek					
17.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
18.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19.	B1.-B7.	Költségvetési bevételek	68 052 093	71 323 279	76 600 034	85 208 000	
20.	B8.	Finanszírozási bevételek	21 681 907	22 437 721	24 510 766	26 676 008	
21.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	1 893 177	2 065 242	2 065 242	2 065 242	
22.		- Központi , irányító szervi támogatás	19 788 730	20 372 479	22 445 524	24 610 766	
23.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (19.+20.)	89 734 000	93 761 000	101 110 800	111 884 008	

**ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ
2023 ÉVI KÖLTSÉGVETÉI TERV MÓDOSÍTÁSA**

2. számú melléklet

ezer Ft-ban!

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Módosított 2.	Módosított 3.	
1.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					0
2.	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
3.		Ebből: - Központi költségvetési szervtől					
4.		- Önkormányzatoktól					
5.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (2)					
6.	B402.	Szolgáltatás ellenértéke	50 686 638	53 501 299	57 292 319	64 785 000	
7.	B403.	Egyéb működési bevétel	45 000	45 000	45 000	21 000	
8.	B405.	Ellátási díjak	3 347 715	3 347 715	3 347 715	2 985 000	
9.	B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	13 971 740	14 428 265	15 914 000	17 416 000	
10.	B408.	Kamatbevételek	1 000	1 000	1 000	1 000	
11.		Működési bevételek összesen (6+7+8+9+10)	68 052 093	71 323 279	76 600 034	85 208 000	
12.	B8.	Finanszírozási bevételek					
13.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 893 177	2 065 242	2 065 242	2 065 242	
14.	B816.	Központi, irányító szervi támogatás	19 788 730	20 372 479	22 445 524	24 610 766	
15.		Ebből: - normatív támogatása	19 788 730	20 372 479	22 445 524	24 610 766	
16.		- központosított támogatás					
17.		- önkormányzatok hozzájárulása					
18.		Finanszírozási bevételek összesen (13+14)	21 681 907	22 437 721	24 510 766	26 676 008	
19.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+11+18)	89 734 000	93 761 000	#####	111 884 008	

**ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ
2023 ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI TERV MÓDOSÍTÁSA**

3. számú melléklet

ezer Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	Eredeti	Módosított	Módosított 2.	Módosított 3.	
1.	K1.	Személyi juttatások					
2.	K1101.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	26 323 600	26 323 600	26 053 600	25 490 100	
3.	K1103	Jutalom				593 500	
4.	K1106.	Jubileumi jutalom					
5.	K1107.	Béren kívüli juttatások	900 000	900 000	1 140 000	1 140 000	
6.	K1108.	Ruházati költségterítés					
7.	K1109.	Közkedési költségterítés	385 764	385 764	385 764	305 000	
8.	K1110.	Egyéb költségterítések					
9.	K1113.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	300 000	400 000	430 000	340 260	
10.	K123.	Egyéb külső személyi juttatások					
11.		Személyi juttatások összesen	27 909 364	28 009 364	28 009 364	27 868 860	
12.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
13.		Szociális hozzájárulási adó	3 578 068	3 578 068	3 578 068	3 578 068	
14.		Egészségügyi hozzájárulás					
15.		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	135 000	135 000	171 000	171 000	
16.		Táppénz hozzájárulás	100 000	100 000	64 000	64 000	
17.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	3 813 068	3 813 068	3 813 068	3 813 068	
18.	K3	Dologi kiadások					
19.	K311.	Szakmai anyagok beszerzése					
20.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	30 202 695	30 203 356	35 680 076	37 800 176	
21.	K321.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	460 000	460 000	560 000	560 000	
22.	K322.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	320 000	320 000	320 000	216 000	
23.	K331.	Közüzemi díjak	6 688 861	10 404 000	7 500 000	11 157 605	
24.	K332.	Vásárolt élelmiszer	3 043 000	3 043 000	3 043 000	3 275 000	
25.	K333.	Bérlési és lízing díjak					
26.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	600 000	600 000	600 000	600 000	
27.	K355.	Egyéb dologi	50 000	150 000	229 000	960 000	
28.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	72 000	72 000	72 000	72 000	
29.	K337.	Egyéb szolgáltatások	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 333 000	
30.	K341.	Kiküldetések kiadásai	20 000	20 000	20 000	20 000	
31.	K342.	Reklám- és propaganda kiadások	45 000	80 000	80 000	110 000	
32.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	10 202 000	10 202 000	10 687 000	11 456 133	
33.	K352.	Fizetendő általános forgalmi adó	5 000 000	5 000 000	8 981 000	11 550 154	
34.		Dologi kiadások összesen	57 903 556	61 754 356	68 972 076	79 110 068	
35.	K5.	Egyéb működési célú kiadás	108 012	108 012	108 012	108 012	
36.	K6.	Beruházások					
37.	K63.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése					
38.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		60 000	164 000	775 000	
39.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		16 200	44 280	209 000	
40.		Beruházások összesen		76 200	208 280	984 000	
41.		KIADÁSOK ÖSSZESEN	89 734 000	93 761 000	101 110 800	111 884 008	