



ELŐTERJESZTÉS

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA ÉS DÉDESTAPOLCSÁNY
KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATAI KÉPVISELŐ-TESTÜLETEI

2021. SZEPTEMBER 8-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/1025-3/2021

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

II. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének módosítására.

Előterjesztő:	Dávid István polgármester	A döntés formája: határozat
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző vezető-főtanácsos
Melléklet:		Szavazás módja: testületenkénti minősített többség
	1. sz. Határozati javaslat	
	2. sz. Módosított költségvetés	

Tisztelt Képviselő-testület!

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) Hivatal tárgyévi költségvetésének meghatározása, a létrehozására irányuló megállapodás (a továbbiakban: **Megállapodás**) 7.5 pontja értelmében történik:

„7.5. **Társuló Önkormányzatok** képviselő-testületei az irányítási jogosultság keretében közösen, együttes ülésükön gyakorolják az alább felsorolt jogosítványokat:

7.5.a. A közös önkormányzati **hivatal költségvetésének** meghatározása, éves és évközi költségvetési beszámolóinak elfogadása.”

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (1) bekezdése szerint, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a törvényben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

E rendelkezéshez kapcsolódóan az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 42. §-a kimondja, hogy az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatokat saját hatáskörben az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdésében foglaltak szerint megemelheti. Ennek értelmében tehát a kiadási előirányzatok módosítása, illetve azok között az átcsoportosítás – a helyben szabályozott módon – a költségvetési szerv vezetőjének hatáskörében is történhet, az előirányzatok módosításának számviteli elszámolásával nem szükséges megvárni az önkormányzat költségvetési rendeletének módosítását.

A képviselő-testület az Áht. 34. § (4) bekezdése szerint, ezen előirányzat-módosítások, előirányzat-átcsoportosítások átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A Hivatal irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselő-testülete, így költségvetése Szuhakálló község Önkormányzata költségvetési rendeletének a része.

A Közös Hivatal 2021. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

A Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzata +301 586 Ft-tal** változik.

Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

M e g n e v e z é s	Különbözet
I. Intézményfinanszírozás	+301 586
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	+301 586
1.1.1. Állami támogatás	+301 586
BEVÉTEL ÖSSZESEN	+301 586

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény módosításáról szóló 2021. évi XLIV. törvény alapján **a minimálbér és garantált bérminimum 2021. februártól történő emelkedése miatt** növekedtek az egyes feladatok - így az önkormányzati hivatalok működésének - támogatásai. Az előirányzat módosítás a februártól júniusig tartó időszakra eső támogatási különbözetet tartalmazza a nettó finanszírozási szabályok szerint, a fennmaradó rész júliustól egyenlő részletekben kerül finanszírozásra.

Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

Megnevezés	Különbözet
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	+145 113
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>+145 113</i>
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	+116 000
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>+116 000</i>
Személyi juttatások	+261 113
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	+40 473

ebből: szociális hozzájárulási adó	40 473
Üzemeltetési anyagok beszerzése	-414 532
<i>Készletbeszerzés</i>	-414 532
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-254 067
<i>Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	-254 067
Dologi kiadások	-668 599
Immateriális javak beszerzése, létesítése	+475 326
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	+51 130
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	+142 143
Beruházások	+668 599
Költségvetési kiadások	+301 586
Kiadások összesen	+301 586

A személyi juttatások és járulékok előirányzatának növelésére a megnövekedett állami támogatás terhére került sor (összesen **+301 586 Ft.**)

Az év közben szükségessé vált **beruházási kiadások** (NTG hálózat tűzfal-licenzének megújítása; Integrált Jogalkotási Rendszer (IJR) használatához szoftver (Adobe) beszerzése a Dédestapolcsányi Kirendeltségre **belső előirányzat átcsoportosítást** tesz szükségessé, melynek keretein belül **dologi kiadások** (üzemeltetési anyagok és azok áfa vonzata) **előirányzata 668.599 Ft-tal** csökken és **ugyanezen összeggel kerül növelésre a beruházások** (immateriális javak beszerzése, inf. eszközök beszerzése létesítése, áfa) **előirányzata.**

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2021. 09.01.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testülete
/2021.(.....) határozata**

**A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének
módosításáról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének módosítását a jegyzőkönyv melléklete szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármesterek

Határidő: értelemszerűen

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetése bevételi főösszegének,
bevételi forrásonkénti előirányzat megoszlása**

M e g n e v e z é s	Módosított előirányzat Ft
I. Intézményfinanszírozás	102 829 729
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	102 829 729
1.1.1. Állami támogatás	97 429 729
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	5 400 000
II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	438 096
2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz	438 096
III. Működési bevételek	250 000
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	250 000
IV. Maradvány	4 671 034
4.1. Bank-, pénztár, számlák	4 671 034
 BEVÉTEL ÖSSZESEN	 108 188 859

A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

	Módosított előirányzat Ft
a. Személyi juttatások	82 795 198
b. Munkaadót terhelő járulékok	12 592 199
c. Dologi kiadások	11 543 604
e. Egyéb működési célú kiadások	89 260
f. Beruházások	1 168 598

A Közös Hivatal költségvetése kiadási főösszegének előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti megoszlása

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Összes kiadás	Létszám
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	82 795 198	12 592 199	11 543 604	89 260	1 168 598	108 188 859	16
Kiadás összesen:	82 795 198	12 592 199	11 543 604	89 260	1 168 598	108 188 859	16

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Összesen
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	63 066 609
Normatív jutalmak	6 941 189
Jubileumi jutalom	4 150 000
Béren kívüli juttatások	6 400 000
Közlekedési költségtérítés	1 205 400
Egyéb költségtérítések	192 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	143 000
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	82 098 198
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	397 000
Egyéb külső személyi juttatások	300 000
Külső személyi juttatások	697 000
Személyi juttatások	82 795 198
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 592 199
ebből: szociális hozzájárulási adó	12 535 199
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	57 000
Szakmai anyagok beszerzése	132 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 400 731
Készletbeszerzés	1 532 731
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 261 640
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000
Kommunikációs szolgáltatások	5 331 640
Bérelti és lízing díjak	36 780
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000
Közvetített szolgáltatások	250 000
ebből: államháztartáson belül	250 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 061 300
Egyéb szolgáltatások	1 453 220
Szolgáltatási kiadások	3 201 300
Kiküldetések kiadásai	250 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	250 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 227 933
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 227 933
Dologi kiadások	11 543 604
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	89 260
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260
Egyéb működési célú kiadások	89 260
Ingatlanok beszerzése, létesítése	475 326
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	151 130
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	293 700
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	248 442
Beruházások	1 168 598
Költségvetési kiadások	108 188 859
Finanszírozási kiadások	0
Kiadások összesen	108 188 859
Átlagos statisztikai állományi létszám	16