



ELŐTERJESZTÉS

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

2022. SZEPTEMBER 21-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/931-2/2022

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. 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	Szavazás módja: testületenkénti minősített többség
Melléklet:	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 2022. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

A Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzata +9.776.169 Ft-tal** változik.

Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

M e g n e v e z é s	Különbözet
I. Intézményfinanszírozás	+1 816 956
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	+1 816 956
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	+1 816 956
II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	+7 959 213
2.1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokhoz	+881 400
2.2 Egyéb működési bevételek	+7 077 813
BEVÉTEL-MÓDOSULÁS ÖSSZESEN	+9 776 169

1.1.2 Önkormányzati hozzájárulás

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetésének eredeti **bevételi- és kiadási előirányzata nem tartalmazta** a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal közszolgálati szabályzatáról szóló, módosított 8/2013. jegyzői utasítás XII. fejezetének 10/A. pontja alapján munkáltatói jogkörben adható juttatás, a **ruházati költségtérítés előirányzatát**.

A polgármesterek – a képviselő-testületek által biztosított kötelezettségvállalási jogkörükben - az **Önkormányzatok 2022. évi költségvetéseinek terhére, a ruházati költségtérítés** folyósításához, **kiegészítő működési hozzájárulás** biztosításáról döntöttek, mely előirányzat lakosságszámárányosan átadásra került a Hivatal részére.

2.1. Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokhoz

1 fő köztisztviselő bértámogatással megvalósuló alkalmazásához társuló bevételi összeggel növekedett az előirányzat.

2.2 Egyéb működési bevételek

A közös eljárásban lebonyolított 2022. évi országgyűlési képviselő-választás és országos népszavazás, Nemzeti Választási Iroda által, a 2/2022. (I. 11.) IM rendelet szerint biztosított – és elszámolt – költségeit (4.070.527 Ft) tartalmazza az előirányzat.

A 2021. évről – a COVID-járvány miatt – elhalasztott országos népszámlálás lebonyolításához, a Központi Statisztikai Hivatal által, a 67/2021.(II.19.) Korm. rendelet szerint biztosított előleget (3.007.286 Ft) tartalmazza az előirányzat.

Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége: +2 698 355 Ft

Megnevezés	Különbözet	Megjegyzés
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-4 738 786	évközbeni jogviszony megszűnések miatt
Normatív jutalmak	-1 080 000	tervezett nyugdíjazás elmaradása miatt
Béren kívüli juttatások	-383 013	évközbeni jogviszony megszűnés miatt
Egyéb költségterítések	+2 136 575	ruházati- és képernyő előtt munkavégzéshez költségterítés
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	+55 299	betegszabadság, táppénz
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	-4 009 925	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	+4 556 000	megbízási díjak (nyugdíjasok továbbfoglalkoztatása)
Egyéb külső személyi juttatások	+150 000	reprezentáció (KT-i nap, évvége)
Külső személyi juttatások	+4 706 000	
Személyi juttatások	+696 075	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	+67 840	
ebből: szociális hozzájárulási adó	+67 840	személyi juttatások módosulása miatt
Szakmai anyagok beszerzése	+6 075	belső átcsoportosítások, felhasználás alapján
Üzemeltetési anyagok beszerzése	-87 635	
Készletbeszerzés	-81 560	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	-1 152 950	
Kommunikációs szolgáltatások	-1 152 950	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	+95 200	
Közvetített szolgáltatások	+32 750	
ebből: államháztartáson belül	+32 750	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	+2 100 000	Dédest. bérkönyvelés kiadásainak átcsoportosítás, részben személyi kiadás terhére
Szolgáltatási kiadások	+2 227 950	
Dologi kiadások	+993 440	

Immateriális javak beszerzése, létesítése	-194 670	számítógépek, hálózati nyomtató beszerzése (érintett önkormányzatok részéről külön finanszírozva)
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	+1 055 671	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	+80 000	
Beruházások	+941 001	
Kiadások módosulása összesen	+2 698 355	

016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység: +4 070 527 Ft, a COFOG részletező tartalma szerint.

013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások: +3 007 286 Ft, a COFOG részletező tartalma szerint.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2022. 08. 29.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2022.(IX....) határozata**

**a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi
költségvetésének módosításáról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2022. 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	119 441 943
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	119 441 943
1.1.1. Állami támogatás	93 195 656
– alap támogatás	70 930 996
– kiegészítés	22 264 660
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	26 246 287
II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	7 959 213
2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz	881 400
2.2 Egyéb működési bevételek	7 077 813
III. Működési bevételek	60 000
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000
IV. Maradvány	335 793
4.1. Bank-, pénztár, számlák	335 793
BEVÉTEL ÖSSZESEN	127 796 949

A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

M e g n e v e z é s	Módosított előirányzat (Ft)
a. Személyi juttatások	98 077 599
b. Munkaadót terhelő járulékok	12 735 922
c. Dologi kiadások	14 184 573
d. Egyéb működési célú kiadások	89 260
e. Beruházások	2 709 595
KIADÁS ÖSSZESEN	127 796 949

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	66 844 214
Normatív jutalmak	10 819 000
Béren kívüli juttatások	6 016 987
Közlekedési költségtérítés	1 099 560
Egyéb költségtérítések	2 606 855
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	198 299
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	87 584 915
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	4 953 000
Egyéb külső személyi juttatások	450 000
Külső személyi juttatások	5 403 000
Személyi juttatások	92 987 915
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 060 500
ebből: szociális hozzájárulási adó	12 003 500
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	57 000
Szakmai anyagok beszerzése	146 075
Üzemeltetési anyagok beszerzése	2 125 871
Készletbeszerzés	2 271 946
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	4 827 050
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000
Kommunikációs szolgáltatások	4 897 050
Bérleti és lízing díjak	36 780
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	195 200
Közvetített szolgáltatások	92 750
ebből: államháztartáson belül	92 750
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	3 161 300
Egyéb szolgáltatások	1 406 840
Szolgáltatási kiadások	4 892 870
Kiküldetések kiadásai	310 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	310 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 100 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 100 000
Dologi kiadások	13 471 866
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	89 260
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260
Egyéb működési célú kiadások	89 260
Immateriális javak beszerzése, létesítése	280 655
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	1 206 800
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	293 699
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	328 441
Beruházások	2 109 595
Költségvetési kiadások	120 719 136
Kiadások összesen	120 719 136
Átlagos statisztikai állományi létszám	16

016010 Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviseléválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft)
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 200 000
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>1 200 000</i>
Egyéb külső személyi juttatások	1 405 360
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>1 405 360</i>
Személyi juttatások	2 605 360
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	352 460
ebből: szociális hozzájárulási adó	352 460
Üzemeltetési anyagok beszerzése	276 113
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>276 113</i>
Egyéb szolgáltatások	49 600
<i>Szolgáltatási kiadások</i>	<i>49 600</i>
Kiküldetések kiadásai	125 925
<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások</i>	<i>125 925</i>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	32 602
Egyéb dologi kiadások	28 467
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>61 069</i>
Dologi kiadások	512 707
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	472 441
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	127 559
Beruházások	600 000
Költségvetési kiadások	4 070 527
Kiadások összesen	4 070 527

013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft)
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	2 484 324
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>2 484 324</i>
Személyi juttatások	2 484 324
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	322 962
ebből: szociális hozzájárulási adó	322 962
Üzemeltetési anyagok beszerzése	157 480
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>157 480</i>
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	42 520
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>42 520</i>
Dologi kiadások	200 000
Költségvetési kiadások	3 007 286
Kiadások összesen	3 007 286