



ELŐTERJESZTÉS

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

2019. SZEPTEMBER 5-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/1283-2/2019.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. 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 2019. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

1. A minimálbér és a **garantált bérminimum emelésével** kapcsolatos intézkedésekről szóló 1354/2019. (VI.14.) Korm.határozat szerinti pótelőirányzat teljesülése.

A támogatás a már végrehajtott bérfejlesztés (garantált bérminimumra való emelés 7 főnél) fedezetét szolgálja.

2. A 2019. május 26. napjára kitűzött **Európai Parlament tagjainak választása** (a továbbiakban: Választás) pénzügyi fedezetének biztosítása érdekében, az Európai Parlament tagjainak 2019. évi választása költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről szóló 7/2019. (III. 25.) IM rendelet (a továbbiakban: Pvr.) 2. § (1) bekezdése értelmében, a HVB tagjainak május 27-i munkahelyről való távolmaradása miatti munkabér fedezete.

2 fő köztisztviselő **GINOP bértámogatással** történő alkalmazásához folyósított támogatás

A költségvetési támogatás a felhasználására irányadó COFOG-on, a személyi juttatások (HVB és HVI tagok, jkv-vezetők díjazása) és járulék, valamint a dologi kiadások előirányzatát növeli, a felhasználásra vonatkozó IM rendelet szabályai szerint.

3. **Közvetített szolgáltatások ellenértéke: TAKARNET** rendszerből lekért e-hiteles tulajdoni lapok és térképszelvények díja.

A bevétel az költségvetésen belüli informatikai célú kiadások előirányzatát növeli.

A bevétel az költségvetésen belül a személyi juttatások és a működési célú támogatások (Borsodi Jegyzők Szakmai egyesülete tagdíj) célú kiadások előirányzatát növeli.

Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

Intézményfinanszírozás <i>(minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos intézkedésekről szóló 1354/2019. (VI.14.) Korm.határozat alapján)</i>	+2 550 037
Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről <i>(GINOP bértámogatás, EP választás)</i>	+1 246 681
Közvetített szolgáltatások ellenértéke <i>(továbbszámlázott e-hiteles tulajdonilap másolat)</i>	+ 95 000
Bevételi előirányzat változás:	+3 891 718

Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Beruházások	Összes kiadás
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	+721 500 (+ 1 fő alkalmazása bértámogatással Dédest.)	+140 693 (+ 1 fő alkalmazása bértámogatással Dédest.)	-974 801 (átcsoportosítás beruházásokhoz)	+3 968 816 (bevételi többlet és dologi átcsoportosítás)	+3 856 208
Ogy-i, önk-i és európai parlamenti képviselő választáshoz kapcsolódó tevékenység			+35 510 (pótligény)		+35 510
Kiadás összesen:	+721 500	+140 693	-939 291	+3 968 816	+3 891 718

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2019. 08. 22.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ; VADNA; SAJÓGALGÓC; SAJÓIVÁNKA; DÉDESTAPOLCSÁNY

/2019.(.....)Határozat A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi költségvetésének módosításáról

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2019. 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 Ft	Módosított Ft
I. Átvett pénzeszköz	98 607 300	101 157 337
ebből		
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	98 607 300	101 157 337
1.1. Állami támogatás	98 607 300	101 157 337
1. 2. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	2 943 760	4 190 441
1.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz (GINOP)	905 934	2 119 575
1.2. Egyéb fejezeti kezelésű ei-ok (választás)	2 037 826	2 070 866
II. Működési bevételek	60 082	155 082
1.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke (továbbszámlázott e-hiteles tulajdonilap másolat)	60 082	155 082
II. Számlamaradvány	3 596 343	3 596 343
1. Bank-, pénztár, számlák	3 596 343	3 596 343
BEVÉTEL ÖSSZESEN	105 207 485	109 099 203

A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

M e g n e v e z é s	Ft
a) személyi juttatások	72 119 585
b) munkaadót terhelő járulékok	14 253 186
c) működési, fenntartási kiadások	16 258 754
e) működési célú pénzeszköz átadás	89 280
f) beruházási jellegű kiadás	6 378 398
Kiadás összesen	109 099 203

**A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetésének kiadásai előirányzat-csoportok,
kiemelt előirányzatok és szakfeladatok
és kiadásnemek szerint**

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó	Dologi kiadás	Működési célú támogatások	Beruházások	Összes kiadás	Létszám
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	70 588 085	13 944 401	16 025 703	89 280	6 378 398	107 025 867	15
Ogy-i, önk-i és európai parlamenti képviselő választáshoz kapcsolódó tevékenység	1 531 500	308 785	233 051			2 073 336	
Kiadás összesen:	72 119 585	14 253 186	16 258 754	89 280	6 378 398	109 099 203	15

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége		
Kiadásnem	Módosított Ft	Módosított Ft
I. Személyi juttatások	69 866 585	70 588 085
Törvény szerinti illetmények, <i>(illetmény kiegészítés, eltérítés, személyi ill.);</i>	52 902 079	53 385 579
Jutalom, jubileumi jutalom <i>(évközi, decemberi)</i>	6 859 380	6 859 380
Helyettesítési díj	691 200	691 200
Béren kívüli juttatások <i>(cafeteria)</i>	2 290 782	2 290 782
Ruházati költségtérítés +számlával igazolt (2x42.515.-)	2 334 538	2 334 538
Közlekedési költségtérítés (bérlet, költségtérítés)	1 297 620	1 297 620
Egyéb költségtérítés <i>(folyószámla költségtérítés, védőszemüveg)</i>	185 000	185 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (bérkomp.)	139 852	377 852
Megbízási díj	2 366 134	2 366 134
Reprezentáció	800 000	800 000
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	13 803 708	13 944 401
Szociális hozzájárulási adó	13 478 908	13 619 601
EHO <i>(reprezentáció)</i>	184 000	184 000
Kifizetői adó <i>(reprezentáció)</i>	140 800	140 800
III. Dologi kiadások	17 000 504	16 025 703
Szakmai anyagok beszerzése (szakmai könyv, folyóirat, egyéb szakmai eszk.)	150 000	162 000
Informatikai eszközök <i>(tartozékok, kiegészítők)</i>	800 000	800 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(írodaszer, nyomtatvány, tisztítószer, karbantartási anyag, festékpátron)</i>	3 283 588	2 204 257
Informatikai szolgáltatások igénybe vétele <i>(internet díj, web-portál általános díja, rendszerfelügyelet, rendszergazdai szolg., programok díja: WINIKSZ, KIMÉRA, eKözig, WinSzoc)</i>	4 265 008	4 265 008
Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefondíj)	122 791	122 791
Bérleti és lízingdíjak (fénymásolók)	485 378	485 378
Karbantartási szolgáltatások (fénymásolók, nyomtatók üzemeltetése, karbantartása, üzemorvosi szolgáltatás)	1 989 423	1 989 423
Közvetített szolgáltatások <i>(e-biteles tulajdoni lap)</i>	82 000	82 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(5 fő mérlegképes tk., 13 fő köztisztvis. kötelező tk., jogtár)</i>	665 140	837 200
Egyéb szolgáltatások <i>(szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség, TAKARNET)</i>	1 838 337	1 761 277
Kiküldetések kiadásai	600 000	597 530
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 718 839	2 718 839
IV. Működési célú támogatások	89 280	89 280
Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre <i>(Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesülete tagdíj)</i>	89 280	89 280

VI. Beruházások	2 409 582	6 378 398
Irodai- és informatikai eszközök beszerzése	783 459	3 710 629
Áfa	508 230	1 111 776
Immateriális javak beszerzése	1 117 893	1 555 993
Kormányzati funkció összesen:	103 169 659	107 025 867

Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenység		
Kiadásnem	Módosított Ft	Módosított Ft
I. Személyi juttatások	1 531 500	1 531 500
<i>Külső személyi juttatásai</i>		
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai		625 000
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások.	1 500 000	0
Egyéb külső személyi juttatások (reprezentáció)	31 500	906 500
II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó	308 785	308 785
Szociális hozzájárulási adó	292 500	292 500
EHO (<i>cafeteria, reprezentáció</i>)	9 204	9 204
Kifizetői adó (<i>cafeteria, reprezentáció</i>)	7 081	7 081
III. Dologi kiadások	197 541	233 051
1 Üzemeltetési anyagok (<i>irodaszer</i>)	124 041	126 385
2 Kiküldetések kiadásai	65 000	67 470
3 Egyéb dologi kiadás		33 040
4 Áfa	8 500	6 156
Kormányzati funkció összesen:	2 037 826	2 073 336