



**ELŐTERJESZTÉS**  
SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA ÉS  
DÉDESTAPOLCSÁNY  
KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATAI KÉPVISELŐ-TESTÜLETEI  
2020. SZEPTEMBER 9-I  
MUNKATERV SZERINTI EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/1126-2/2020.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

## I. NAPIREND

**Tárgy:** Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének módosítására.

<b>Előterjesztő:</b>	Dávid István polgármester		<b>A döntés formája:</b> határozat
<b>Előterjesztést készítette:</b>	Dr. Herczeg Tibor jegyző címzetes főjegyző	Tóth Tamásné költségvetési ügyintéző vezető-főtanácsos	<b>Szavazás módja:</b> testületenkénti minősített többség
<b>Melléklet:</b>			
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 2020. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:**

1. A 2019. évi általános önkormányzati választások miatt (közös hivatalok alakulása, átalakulása, struktúrájának változása) **2020. január és február hónapokban**, az önkormányzatok a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (a továbbiakban: **2019. évi költségvetési törvény**) szerint **megállapított** önkormányzati hivatal működésének támogatása figyelembevételével részesültek támogatásban. **2020. március hónaptól a 2020. évi költségvetési törvény** szabályozása szerint történt a támogatás folyósítása.

A költségvetési egyensúlybiztosítása érdekében a tervezésnél a **2020. évi számolt, várható 99.005.759 Ft** előirányzat került figyelembevételre. Mivel állami támogatás jogcímen **csak a 2019. évi állami támogatás összege volt tervezhető**, ezért a két összeg közötti **különbözet – 10.909.891 Ft – egyéb bevétel jogcímen** kerül előirányzatként tervezésre.

A márciusi MÁK adatközés szerint a különbség tényleges összege: **10 574 297 Ft.**

2. A települési önkormányzatok által biztosított egyes közszolgáltatásokat érintő bérintézkedések kiadásainak támogatásáról szóló **305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet szerinti pótelőirányzat** teljesülése.

A pótelőirányzat a **garantált bérminimum emelés (3 fő)** fedezetét szolgálja.

3. **3 fő** köztisztviselő **GINOP bértámogatással** történő alkalmazásához folyósított támogatás

3. **Közvetített szolgáltatások ellenértéke:** továbbszámlázott e-hiteles tulajdonilap másolat, EPER étkezés és konyhamodul - Vadna, Sajóivánka, Dédestapolcsány konya, településképi véleményezési eljárások díja

### **Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása**

<b>I. Intézményfinanszírozás</b>	<b>+11 026 912</b>
<b>1. 1. Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>+11 026 912</b>
1.1.1. Állami támogatás	+10 574 297
1.1.3. Kiegészítő állami támogatás (305/2020 (VI.30.) Korm.rend.	+452 615

<b>II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről</b>	<b>-7 450 202</b>
2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz (TOP-5.1.2-15; GINOP bértámogatás)	+3 459 689
2.2 Egyéb működési bevételek	-10 909 891
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>+335 594</b>
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	+335 594
<b>BEVÉTEL MÓDOSULÁS ÖSSZESEN</b>	<b>+3 912 304</b>

#### Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

Kormányzati funkció megnevezése	Személyi juttatások	Dologi kiadás	Összes kiadás
<b>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b>	+4 222 356 <i>(cafeteria keretösszeg emelkedése 16 fő, 1 fő bércorrekció, 1 fő támogatással történő alkalmazása 5 hó)</i>	-310 052 <i>(átcsoportosítva személyi jellegű kiadásához)</i>	<b>+3 912 304</b>
<b>Kiadás módosulás összesen:</b>	<b>+4 222 356</b>	<b>-310 052</b>	<b>+3 912 304</b>

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2020. 09.01.

**Dávid István sk.**  
**polgármester**

**Határozati javaslat:**

**SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY**

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
/2020.(IX.9.) határozata**

**A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi költségvetésének  
módosításáról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2020. 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	Eredeti Ft	Módosított Ft
<b>I. Intézményfinanszírozás</b>	<b>90 323 278</b>	<b>101 350 190</b>
ebből		
<b>1. 1. Központi, irányító szerv támogatása</b>	<b>90 323 278</b>	<b>101 350 190</b>
1.1.1. Állami támogatás	88 095 868	98 670 165
1.1.2. 2019. évi állami támogatásrész	2 227 410	2 227 410
1.1.3. Kiegészítő állami támogatás (305/2020 (VI.30.) Korm.r.- garantált bérminimum)		452 615
<b>II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről</b>	<b>11 368 141</b>	<b>3 917 939</b>
2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz (TOP- 5.1.2-15; GINOP bértámogatás)	458 250	3 917 939
2.2 Egyéb működési bevételek	10 909 891	0
<b>III. Működési bevételek</b>	<b>272 664</b>	<b>608 258</b>
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke <i>(továbbszámlázott e-biteles tulajdonilap másolat, étkezés és konyhamodul - Vadna, Sajóiványka, Dédestapolcsány konya, településké véleményezési ejárások)</i>	272 664	608 258
<b>IV. Számlamaradvány</b>	<b>2 803 115</b>	<b>2 803 115</b>
4.1. Bank-, pénztár, számlák	2 803 115	2 803 115
<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN</b>	<b>104 767 198</b>	<b>108 679 502</b>

## A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

<b>M e g n e v e z é s</b>	<b>Ft</b>
a) személyi juttatások	78 749 116 Ft
b) munkaadót terhelő járulékok	13 162 890 Ft
c) működési, fenntartási kiadások	15 178 216 Ft
e) működési célú pénzeszköz átadás	89 280 Ft
f) beruházási jellegű kiadás	1 500 000 Ft
<b>Kiadás összesen</b>	<b>108 679 502 Ft</b>

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

<b>Kormányzati funkció megnevezése</b>	<b>Személyi juttatások</b>	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szoc. hj-i adó</b>	<b>Dologi kiadás</b>	<b>Működési célú támogatások</b>	<b>Beruházások</b>	<b>Összes kiadás</b>	<b>Létszám</b>
<b>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b>	78 749 116	13 162 890	15 178 216	89 280	1 500 000	<b>108 679 502</b>	16
<b>Kiadás összesen:</b>	<b>78 749 116</b>	<b>13 162 890</b>	<b>15 178 216</b>	<b>89 280</b>	<b>1 500 000</b>	<b>108 679 502</b>	16

<b>Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége</b>		
<b>Kiadásnem</b>	<b>Eredeti Ft</b>	<b>Módosított Ft</b>
<b>I. Személyi juttatások</b>	<b>74 526 760</b>	<b>78 749 116</b>
Törvény szerinti illetmények <i>(illetménykiegészítés, eltérítés, személyi)</i>	59 410 850	62 281 250
Jutalom, jubileumi jutalom <i>(évközi)</i>	9 341 000	9 681 000
Béren kívüli juttatások <i>(cafeteria)</i>	2 402 510	3 266 722
Ruházati költségtérítés (1 fő 2019. évi)	0	22 744
Közlekedési költségtérítés (bérlet, költségtérítés)	1 205 400	1 205 400
Egyéb költségtérítés <i>(folyószámla költségtérítés, védőszemüveg)</i>	567 000	567 000
Megbízási díj	1 300 000	1 425 000
Reprezentáció	300 000	300 000
<b>II. Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hj.adó</b>	<b>13 162 890</b>	<b>13 162 890</b>
Szociális hozzájárulási adó	13 039 890	13 039 890
EHO <i>(reprezentáció)</i>	69 000	69 000
Kifizetői adó <i>(reprezentáció)</i>	54 000	54 000
<b>III. Dologi kiadások</b>	<b>15 488 268</b>	<b>15 178 216</b>
Szakmai anyagok beszerzése (szakmai könyv, folyóirat, egyéb szakmai eszk.)	162 000	162 000
Üzemeltetési anyagok beszerzése <i>(irodaszer, nyomtatvány, tisztítószer, karbantartási anyag, festékpátron)</i>	3 347 531	3 037 464
Informatikai szolgáltatások igénybe vétele <i>(internet díj, web-portál általános díja, rendszerfelügyelet, rendszergazdai szolg., programok díja: WINIKSZ, E-Szoft, eKözig, WinSzoc, IT-biztonságstb.)</i>	3 603 323	5 388 746
Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefondíj)	122 791	122 791
Bérleti és lízingdíjak (Vadna fénymásoló)	96 000	0
Karbantartási szolgáltatások (fénymásolók, nyomtatók)	1 989 423	300 000
Közvetített szolgáltatások <i>(e-biteles tulajdoni lap, élelmezési prg. Vadna, Sajóivánka, Dédestapolcsány konyha, településképi véleményezések)</i>	252 454	252 454
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások <i>(4 fő mérlegképes tk, 10 fő köztisztvis. kötelező tk., anyakönyvvezetői tk.)</i>	837 200	837 200
Egyéb szolgáltatások <i>(szállítási szolgáltatás, postai szolgáltatás, bankköltség, TAKARNET)</i>	1 761 277	1 761 277
Kiküldetések kiadásai	597 530	597 530
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 718 739	2 718 739
Egyéb dologi kiadások (keretkítési különbözet)		15
<b>IV. Működési célú támogatások</b>	<b>89 280</b>	<b>89 280</b>
Egyéb működési célú kiadások államháztartáson kívülre <i>(Borsodi Jegyzők Szakmai Egyesülete tagdíj)</i>	89 280	89 280
<b>VI. Beruházások</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
Immateriális javak beszerzése, létesítése		155 000
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		366 000
tárgyi eszköz beszerzése	1 181 102	660 102
Áfa	318 898	318 898
<b>Kormányzati funkció összesen:</b>	<b>104 767 198</b>	<b>108 679 502</b>