



ELŐTERJESZTÉS

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

2022. MÁJUS 26-I

EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/767-2/2022.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. 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	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 2021. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

A Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzata +376 650 Ft-tal** változik.

Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

M e g n e v e z é s	Különbözet	Indoklás
II. Egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülről	+376 650	
2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz	+376 650	bértámogatás
BEVÉTEL ÖSSZESEN	+376 650	

Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

Megnevezés	Különbözet	Indokolás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	-1 378 503	
Normatív jutalmak	+377 731	évvégi jutalmazás
Jubileumi jutalom	+1	
Béren kívüli juttatások	+197 808	Cafeteria
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	+481 370	Betegszabadság, szabadságmegváltás
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	-416 593	
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	+47 000	megbízási díjak
Egyéb külső személyi juttatások	+103 836	reprezentáció (Nőnap, Köztisztviselői nap)
<i>Külső személyi juttatások</i>	+150 836	
Személyi juttatások	-265 757	

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	+170 757	
ebből: szociális hozzájárulási adó	-830 951	
ebből: táppénz hozzájárulás	+45 338	
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	+956 370	
Szakmai anyagok beszerzése	+3 217	
Üzemeltetési anyagok beszerzése	+526 650	Tisztítószer, irodaszer, irodai eszközök
Készletbeszerzés	+529 867	
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	+709 192	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	-3 000	
Kommunikációs szolgáltatások	+706 192	
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	-307 000	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	-288 000	elmaradt kötelező képzések díja
Egyéb szolgáltatások	+200 000	postaköltség, szállítási díj, bankköltség
Szolgáltatási kiadások	-395 000	
Kiküldetések kiadásai	+59 035	
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	+59 035	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-142 000	
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	-142 000	
Dologi kiadások	+758 094	
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	-91 175	
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	-195 269	
Beruházások	-286 444	
Költségvetési kiadások	+376 650	

A személyi juttatások és járulékok előirányzatán belül az évközben bekövetkezett személyi változások miatt a **törvény szerinti illetmények, munkabérek** sorról **1.378.503 Ft** átcsoportosítására kerül sor. A fennmaradó 95.000 Ft a dologi kiadások **758.094 Ft** összegű növekedésének részbeni fedezetét szolgálja. A növekmény tovább forrásait **a kiadásnemen belüli átcsoportosítás**, valamint a felhalmozási jellegű kiadások (beruházások) terhére megvalósuló 286.444 Ft átcsoportosítás és az állami támogatás növekedéséből keletkező bevételi többlet jelenti.

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

Szuhakálló, 2022. 05. 17.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testülete
/2022.(V.26.) határozata**

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

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi költségvetésének módosítását az előterjesztés 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
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	814 746
2.1. Fejezeti kezelésű ei-ok EU-s programokhoz	814 746
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	 108 565 509

A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

Személyi juttatások	82 529 441 Ft
Munkaadót terhelő járulékok	12 762 956 Ft
Dologi kiadások	12 301 698 Ft
Egyéb működési célú kiadások	89 260 Ft
Beruházások	882 154 Ft
 Összesen	 108 565 509 Ft

Az önkormányzati költségvetés 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	82 529 441	12 762 956	12 301 698	89 260	882 154	108 565 509	16
Kiadás összesen:	82 529 441	12 762 956	12 301 698	89 260	882 154	108 565 509	16

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Módosított Ft	Módosított Ft
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	63 066 609	61 688 106
Normatív jutalmak	6 941 189	7 318 920
Jubileumi jutalom	4 150 000	4 150 001
Béren kívüli juttatások	6 400 000	6 597 808
Közlekedési költségtérítés	1 205 400	1 110 400
Egyéb költségtérítések	192 000	192 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	143 000	624 370
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	82 098 198	81 681 605
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett	397 000	444 000
Egyéb külső személyi juttatások	300 000	403 836
Külső személyi juttatások	697 000	847 836
Személyi juttatások	82 795 198	82 529 441
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 592 199	12 762 956
ebből: szociális hozzájárulási adó	12 535 199	11 704 248
ebből: táppénz hozzájárulás		45 338
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	57 000	1 013 370
Szakmai anyagok beszerzése	132 000	135 217
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 400 731	1 927 381
Készletbeszerzés	1 532 731	2 062 598
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 261 640	5 970 832
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	70 000	67 000
Kommunikációs szolgáltatások	5 331 640	6 037 832
Bérleti és lízing díjak	36 780	36 780
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	400 000	93 000
Közvetített szolgáltatások	250 000	250 000
ebből: államháztartáson belül	250 000	250 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 061 300	773 300
Egyéb szolgáltatások	1 453 220	1 653 220
Szolgáltatási kiadások	3 201 300	2 806 300
Kiküldetések kiadásai	250 000	309 035
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	250 000	309 035
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 227 933	1 085 933
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	1 227 933	1 085 933
Dologi kiadások	11 543 604	12 301 698
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	89 260	89 260
ebből: egyéb civil szervezetek	89 260	89 260
Egyéb működési célú kiadások	89 260	89 260
Immateriális javak beszerzése, létesítése	475 326	475 326
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	151 130	151 130
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	293 700	202 525
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	248 442	53 173
Beruházások	1 168 598	882 154
Költségvetési kiadások	108 188 859	108 565 509
Kiadások összesen	108 188 859	108 565 509
Átlagos statisztikai állományi létszám	16	16