



ELŐTERJESZTÉS

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

2023. SZEPTEMBER 12-I

MUNKATERV SZERINTI EGYÜTTES NYÍLT ÜLÉSÉRE

IKT. SZ: SZK/939-2/2022

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. 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 2023. évi költségvetése módosításának (bevételi és kiadási előirányzat) indokai:

A Közös Hivatal **bevételi és kiadási előirányzata +8 262 221 Ft-tal** változik.

Bevételi előirányzatok módosulásának indoklása

M e g n e v e z é s	Különbözet
I. Intézményfinanszírozás	+8 262 221
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	+8 262 221
1.1.1. Állami támogatás	+5 651 923
1.1.1.1.Kiegészítő támogatás	+5 651 923
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	+2 610 298
BEVÉTEL ÖSSZESEN	8 262 221

1.1.1.1. Kiegészítő támogatás

A minimálbér és garantált bérminimum, valamint a pedagógusok bérének 2023. január 1-jétől történő emeléséhez a települési önkormányzatok számára biztosítandó támogatásról szóló 68/2023. (III. 10.) Korm. rendelet a székhely önkormányzat **kiegészítő támogatásra** vált jogosulttá **5.651.923 Ft** összegben, az Önkormányzati hivatal működésének támogatására. A támogatás folyósítására a Korm.rendelet szabályai szerint kerül sor a költségvetési év folyamán.

A közös hivaltal fenntartó polgármesterek döntése nyomán, a többletbevétel terhére **tartalék képzésére** kerül sor, a 2024. évi önkormányzati működési hozzájárulások csökkentése érdekében.

1.1.2 Önkormányzati hozzájárulás

A Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetésének eredeti **bevételi- és kiadási előirányzata nem tartalmazta** a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője bérrendezését, melyről közös hivaltal fenntartó polgármesterek a 2023. évi költségvetés elfogadását követően döntöttek, 2023. 03.01-jei hatállyal.

A polgármesterek – a képviselő-testületek által biztosított kötelezettségvállalási jogkörükben - az **Önkormányzatok** 2023. évi költségvetéseinek terhére, **a bérrendezéshez, kiegészítő működési hozzájárulás** biztosításáról döntöttek, mely hozzájárulás a finanszírozásai szabályok szerint átadásra került a Hivatal részére.

Kiadási előirányzatok módosulásának indoklása

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

Megnevezés	Különbözet	Indokolás
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	+1 866 707	évközi bérrendezés
Normatív jutalmak	+420 000	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	+23 293	betegszabadság
<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</i>	<i>+2 310 000</i>	
Egyéb külső személyi juttatások	+100 000	reprezentációs keret
<i>Külső személyi juttatások</i>	<i>+100 000</i>	
Személyi juttatások	+2 410 000	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	300 298	személyi juttatások előirányzatához
ebből: szociális hozzájárulási adó	300 298	
Szakmai anyagok beszerzése	+50 000	tartalék
Üzemeltetési anyagok beszerzése	+4 210 963	
<i>Készletbeszerzés</i>	<i>+4 260 963</i>	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	+100 000	
<i>Kommunikációs szolgáltatások</i>	<i>+100 000</i>	
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	+1 190 960	
<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások</i>	<i>+1 190 960</i>	
Dologi kiadások	+5 551 923	
Költségvetési kiadások	+8 262 221	
Kiadások összesen	+8 262 221	

013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások kormányzati funkció előirányzatainak módosítása nem vált szükségessé.

Fentiekre tekintettel javaslom a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi költségvetése módosításának előterjesztés szerint tartalommal való jóváhagyását, a határozati javaslatnak megfelelően.

Szuhakálló, 2023.09.04.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

SZUHAKÁLLÓ, VADNA, SAJÓGALGÓC, SAJÓIVÁNKA, DÉDESTAPOLCSÁNY

**.....Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2023.(IX....) határozata**

**a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi
költségvetésének módosításáról**

.....község önkormányzata Képviselő-testülete, a Szuhakállói Közös Önkormányzati Hivatal 2023. 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	132 632 436
ebből	
1. 1. Központi, irányító szerv támogatása	132 632 436
1.1.1. Állami támogatás	98 790 891
Alap támogatás	71 095 080
Kiegészítés és kiegészítő támogatás	27 695 811
1.1.2. Önkormányzati hozzájárulás	33 212 277
1.1.3. 2022. év i áthúzódó finanszírozás	629 268
III. Működési bevételek	60 000
3.1. Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60 000
IV. Maradvány	4 243 220
4.1. Bank-, pénztár, számlák	4 243 220
BEVÉTEL ÖSSZESEN	136 935 656

A költségvetés kiadási főösszegének kiemelt előirányzatonkénti megoszlása

M e g n e v e z é s	Módosított előirányzat (Ft)
a. Személyi juttatások	98 466 787
b. Munkaadót terhelő járulékok	12 823 062
c. Dologi kiadások	23 023 789
d. Egyéb működési célú kiadások	512 423
e. Beruházások	2 109 595
KIADÁS ÖSSZESEN	136 935 656

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

Megnevezés	Módosított előirányzat (Ft)
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	69 935 157
Normatív jutalmak	8 301 400
Béren kívüli juttatások	5 411 233
Közlekedési költségtérítés	1 236 440
Egyéb költségtérítések	2 267 264
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	123 293
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	87 274 787
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	10 592 000
Egyéb külső személyi juttatások	600 000
Külső személyi juttatások	11 192 000
Személyi juttatások	98 466 787
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	12 823 062
ebből: szociális hozzájárulási adó	12 011 377
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	811 685
Szakmai anyagok beszerzése	196 075
Üzemeltetési anyagok beszerzése	6 836 834
Készletbeszerzés	7 032 909
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	5 327 050
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	170 000
Kommunikációs szolgáltatások	5 497 050
Bérelti és lízing díjak	36 780
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	195 200
Közvetített szolgáltatások	92 750
ebből: államháztartáson belül	92 750
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	5 836 103
Egyéb szolgáltatások	1 406 840
Szolgáltatási kiadások	7 567 673
Kiküldetések kiadásai	310 000
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	310 000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 616 157
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	2 616 157
Dologi kiadások	23 023 789
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	136 512 493
Kiadások összesen	136 512 493
Átlagos statisztikai állományi létszám	16

013210 Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások

Megnevezés	Módosított előiránymyat Ft
<i>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre</i>	423 163
ebből: központi költségvetési szervek	423 163
Egyéb működési célú kiadások	423 163
Költségvetési kiadások	423 163
Kiadások összesen	423 163
Átlagos statisztikai állományi létszám	